

SOBUAD SOCIETY NEGOCIOS ADMINISTRATION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – DESCRIPCION DEL NEGOCIO

SOBUAD SOCIETY NEGOCIOS ADMINISTRATION CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana en la ciudad de Quito el 2 de enero del 2006.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Quito, Pasaje Chanul y de los Nogales, además también cuenta con una sucursal ubicada en la ciudad de la Latacunga.

La actividad principal es la comercialización de bienes, materiales y equipos para las tecnologías de información y comunicación.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

• Base de Preparación

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Los estados financieros adjuntos correspondiente al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados por la gerencia de la Compañía, para someterlos a la aprobación de la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobados sin ninguna modificación.

b) Instrumentos Financieros

- Reconocimiento, Clasificación y Medición

La Compañía determina la clasificación de los instrumentos financieros al momento de su reconocimiento inicial y depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para PYMES. Un instrumento financiero se clasifica como instrumento financiero básico si es: a) efectivo; b) un

instrumento de deuda (como pagaré o préstamos por cobrar o pagar); c) un compromiso de recibir un préstamo que no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo y que al momento de ejecutarse el compromiso se cumpla con ciertas condiciones establecidas en la norma; d) una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

Los valores registrados en libros del efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar, anticipos a proveedores, cuentas por pagar, beneficios a empleados a corto plazo, se aproximan a su valor razonable, debido a que su vencimiento es a corto plazo. La Compañía no utiliza instrumentos financieros derivados en el curso normal de sus operaciones.

- Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Compañía transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado.

- Compensación de Instrumentos Financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

- Deterioro de Activos Financieros (Cuentas por Cobrar)

La Administración evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existen indicadores, la Administración estima el monto recuperable del activo deteriorado y lo compara con su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en que el valor en libros del activo excede su valor recuperable, estimado con base en sus flujos de efectivo futuros.

Los criterios que utiliza la Administración de la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa del deudor; e,
- Incumplimiento de pagos.

El monto de la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce

mediante una provisión por deterioro y el monto de la pérdida se reconoce en los resultados del período.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Cuentas por Cobrar (Comerciales)

Las cuentas por cobrar comerciales son importes adeudados por clientes por la adquisición de bienes de naturaleza tecnológica en el curso normal de la operación, se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al valor nominal que se aproxima a su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

e) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el que no excede el valor neto de realización. Esto es, el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

f) Propiedad, planta y equipo

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, la 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 gasto 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 la vida estimada).

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Mejoras a propiedades arrendadas	5
Planta y equipo	10

g) 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.

h) Cuentas por Pagar – Comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva.

i) Beneficios a Empleados

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el período en que se devengan.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (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 serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

j) Reconocimiento del Ingreso

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

k) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

l) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Al: 31 de Diciembre de 2019			
	Nota	2019	2018
Activos			
Activo Corriente			

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	13,449.24	25,344.38
Deudores Comerciales y otros	4	9,694.02	13,686.76
Impuestos Corrientes	7	4,086.89	4,523.78
Inventarios	5	20,100.63	37,307.71
Mercaderas en tránsito	5	3,739.51	-
Activos pagados por anticipado	4	1,317.76	370.06
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipos	6	97,178.91	103,562.91
Otros Activos No corriente			
Activo por Impuesto Diferido/Activo por diferencias temporar	8	1,212.60	-
Total de Activos		150,779.63	184,795.60
Pasivos			
Obligaciones Corrientes	9	57,304.64	80,991.69
Retenciones e Impuestos por pagar y otros	10	1,152.35	1,742.00
Obligaciones con el IESS	10	847.69	737.00
Beneficios empleados corriente	11	7,267.28	4,737.00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	11	242.66	-
Impuesto a la Renta Ejercicio	13	767.84	-
Obligaciones por pagar no corriente	12	37,829.17	39,689.27
Patrimonio			
Socio (Accionista) "A" Capital suscrito o asignado	14	400.00	400.00
Reserva legal		1,012.53	1,012.53
Resultados acumulados		48,810.88	48,810.88
(-) Pérdidas acumuladas		-6,675.23	6,675.23
Resultado del Ejercicio		1,819.82	-
Total Pasivo y Patrimonio		150,779.63	184,795.60

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL			
Desde el 1 de enero 2019 al 31 de diciembre 2019			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	2019	2018
Ventas Bienes y Servicios	15	367,885.97	399,099.00

Costo de Ventas	15	(271,701.98)	(305,739.00)
Utilidad bruta en ventas		96,183.99	93,360.00
Gasto de ventas y administración			
Gasto de ventas y administración	15	(88,663.81)	(112,774.00)
Utilidad de Operación		7,520.18	(19,414.00)
Otros Ingresos	15	620.66	12,739.00
Otros Egresos	15	(6,523.12)	
Utilidad Antes de Impuestos		1,617.72	(6,675.00)
15% Participación empleados		(242.66)	-
Impuesto a la Renta Corriente		(767.84)	-
Impuesto a la Renta Diferido		1,212.60	-
Utilidad Neta		1,819.82	(6,675.00)

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Descripción		2019	2018
Caja			3,470.88
Bancos		13,449.24	21,873.50
Total efectivo y equivalente efectivo	US\$	13,449.24	25,344.38

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Descripción		2019	2018
Cuentas por Cobrar Comerciales No Relacionados		9,694.02	13,686.76
Seguros pagados por anticipado		383.99	370.06
Anticipos a Proveedores		933.77	0.00
Total cuentas por cobrar comerciales y otros deudores	US\$	11,011.78	14,056.82

NOTA 5 – INVENTARIOS

El saldo del inventario al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Descripción		2019	2018
Inventario		20,100.63	37,029.34
Mercadería en Tránsito		3,739.51	278.37
Total Inventario	US\$	23,840.14	37,307.71

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta Propiedad, planta y equipo por los años que terminaron al 31 de diciembre 2019 y 2018, es como sigue:

Descripción		2019	2018
Costo:			
Edificio		141,866.96	141,866.96
Muebles y enseres		8,723.58	8,723.58
Equipo de Computación y Software		3,689.70	3,689.70
		154,280.24	154,280.24
Depreciación acumulada:		-57,101.33	-50,717.33
Total propiedad, planta y equipo	US\$	97,178.91	103,562.91

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corriente al 31 de diciembre 2019 y 2018, es Siguiente:

Descripción		2019	2018
Obligaciones Tributarias		1.920,19	1.742,36
Obligaciones con el IESS		847,69	736,67
Total de obligaciones tributarias e Iess por pagar	US\$	2.767,88	2.479,03

NOTA 8– IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos corresponden por concepto de la diferencia temporal originada por a la amortización de la pérdida generada en el año 2018, \$ 1212.60.

NOTA 9– OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las Obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Descripción		2019	2018
Cuentas por pagar proveedores		35,316.74	51,585.92
Otras Cuentas por pagar		11,765.00	-
Obligaciones Financieras		10,222.90	17,194.86
Total obligaciones por pagar corrientes	US\$	57,304.64	68,780.78

NOTA 10– RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR Y OTROS

Un detalle de las retenciones e impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Descripción		2019	2018
Obligaciones Tributarias		1,152.35	1,742.36
Obligaciones con el IESS		847.69	736.67
Total de Retenciones e impuestos e IESS por pagar	US\$	2,000.04	2,479.03

NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTE

Los beneficios a corto plazo se encuentran comprendidos principalmente por remuneraciones, beneficios sociales y participación de los trabajadores en las utilidades, estas obligaciones son pagadas antes de los 12 meses.

Las provisiones registradas producto de prestaciones recibidas y no pagadas al 31 de diciembre 2019 y 2018 son las siguientes:

Descripción		2019	2018
Participación de los		242.66	-

trabajadores 15%			
Beneficios sociales:			
Sueldos y salarios		5,139.70	3,394.55
Provisión décimo tercer sueldo		637.35	242.68
Provisión décimo cuarto sueldo		1,490.23	1,099.50
Total Beneficios empleados corriente	US\$	7,509.94	4,736.73

NOTA 12 – OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTE

La obligación no corriente por pagar corresponde a aportaciones de los socios para capital de trabajo de la compañía, y es como sigue:

Descripción		2019	2018
Cuentas por pagar Socios		37.829,17	39.689,27
Total Cuentas por pagar Socios	US\$	37.829,17	39.689,27

NOTA 13 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Durante el 2019 la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a renta correspondiente.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción		2019	2018
Utilidad antes de participación de los trabajadores y antes del impuesto a la renta		1,617.72	0.00
(Menos):			
15% Participación trabajadores		-242.66	0.00
Otras rentas exentas			
Más:			
Gastos no deducibles		3,278.52	0.00

(Menos):			
Amortización pérdidas años anteriores		-1,163.40	0.00
Base imponible:	US\$	3,490.19	0.00
Impuesto a la renta causado, 22% (2019 y 2018)		767.84	0.00

Al 31 de diciembre de 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar o la determinación del saldo a favor, fue la siguiente:

Descripción		2019
Impuesto a la Renta Causado		767.84
(Menos):		
Retenciones Recibidas		-1,013.18
Crédito Tributario años anteriores		-6,441.01
Saldo a pagar (a favor)	US\$	-6,686.35

NOTA 14 – PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía es como sigue:

Socio	Capital Actual	% Participación
MALDONADO ROMAN EDISO ANIBAL	124.00	31%
MALDONADO ROMAN JANETH OLIVA	172.00	43%
MALDONADO TRAVEZ MANUEL ANIBAL	104.00	26%
	400.00	100%

Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes al menos el 5% de la ganancia neta de la Compañía de cada año, debe ser destinada a una reserva legal hasta que ésta alcance un monto acumulado igual al 50% del capital accionario. No se pueden distribuir dividendos

de dicha reserva, excepto en el caso de liquidación, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 15 – INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Un detalle del Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Ingresos

Descripción		2019	2018
Bienes y Servicios		368,102.39	401,103.81
(-) Devoluciones		-216.42	-2,005.24
Otros Ingresos No Operacionales		620.66	12,739.31
TOTAL INGRESOS	US\$	368,506.63	411,837.88

Costo de Ventas

Un detalle del costo de ventas por los años que terminaron el 31 de diciembre 2019 y 2018, es como sigue:

Descripción		2019	2018
Costo de Venta		272,361.80	307,309.16
Dcto. En Venta		-659.82	-1,570.48
COSTO DE VENTAS	US\$	271,701.98	305,738.68

Gasto de Ventas y Administrativos

Descripción		2019	2018
Sueldos y salarios		40,076.40	39,779.28
Aporte personal IESS asumido por la empresa		843.60	0.00
Aporte patronal IESS		4,869.30	6,024.00
Fondo de reserva del IESS		3,339.60	3,116.64
Aporte Seguro Parcial		243.64	0.00
Decimo tercer sueldo		2,927.88	2,911.56
Decimo cuarto sueldo		1,799.28	1,762.68
Alimentación de Empleados		0.00	284.70
Honorarios Profesionales (PN)		4,860.71	2,700.00

Publicidad y Propaganda		1,880.99	3,742.86
Mantenimientos y Reparaciones Otros		339.29	1,107.36
Suministros Materiales y Repuestos		416.74	1,267.30
Servicios para Mantenimiento y Reparaciones		192.00	5,474.40
Transporte		402.50	1,439.79
Combustibles		13.39	
Seguros Devengados		1,034.58	594.53
Gastos Notariales y Legales		25.00	0.00
Servicios Básicos (Agua, Luz y Teléfono Públicos)		1,628.47	2,018.63
Comunicaciones Internet		2,711.78	4,403.70
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		6,384.00	6,384.01
Gastos de Gestión		0.00	45.27
Arrendamientos Operativos		7,722.00	8,424.00
Gasto IVA		761.76	891.04
Gasto Otros Bienes		1,099.56	5,376.86
Gastos Otros Servicios		1,355.01	2,713.46
Impuestos Contribuciones Patentes		1,296.37	4,278.37
Servicio de Datafast		240.00	0.00
Suministros de Oficina		38.59	0.00
Comunicaciones Courier		365.31	0.00
Comunicaciones Telefonía Celular		914.71	0.00
Transporte		881.35	0.00
Gastos No Deducibles		307.76	2.32
Interés y Multas Fiscales y Tributarias		15.23	10.60
Intereses de Terceros		139.26	0.00
Comisiones y Servicios Bancarios		712.25	1,540.12
Intereses Bancarios		3,151.02	5,777.49
Comisiones Tarjeta de Crédito		94.68	
Cuenta puente error pendiente - default		2,102.92	703.46
TOTAL GASTOS	US\$	95,186.93	112,774.43

NOTA 16 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

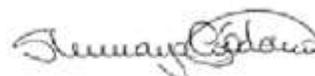
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General y presentado a los Socios en Junta Ordinaria de Socios, el 7 de marzo del 2019, los mismos que fueron aprobados sin modificaciones.

NOTA 17 – USO DE ESTIMADOS

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros 7 de marzo de 2020 no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Ing. Fernando Saavedra
GERENTE GENERAL



Shumaya Córdova
CONTADORA