

SOUNDING BOARDS S.A. SOBOSA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOUNDING BOARDS S.A. SOBOSA es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la calle De las Golondrinas 137 y calle De las Alondras, Conjunto Campo Alegre.

Su actividad principal es la fabricación y la venta de velas.

Los estados financieros individuales no consolidados para el período terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 29 de marzo de 2013.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Estados financieros individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Se compone de las siguientes partidas:

CAJA CHICA	202,32
CUENTA CORRIENTE	42.245,48

TOTAL 42.447,80

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Documentos y cuentas por cobrar Clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar.

Constituyen las cuentas a cobrarse a los clientes por los servicios prestados por la empresa, además de otras cuentas por cobrar por anticipos a proveedores que no han sido liquidados.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar cuya política se ha establecido en una cartera vencida de 180 días.

Se compone de las siguientes partidas:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

CLIENTES	28.737,92
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-
TOTAL	<u>28.737,92</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES VARIOS	6.440,00
ANTICIPO DIVIDENDOS	<u>50.000,00</u>
TOTAL	56.000,00

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Constituye el crédito tributario generado por las retenciones de IVA que no han podido ser compensadas o solicitadas a la autoridad tributaria.

Se compone de las siguientes partidas:

IVA RETENIDO	43.048,26
IVA PAGADO	<u>7.051,25</u>
TOTAL	50.099,51

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El costo de Propiedad, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo hasta su funcionamiento.

El cálculo de la depreciación esta realizado bajo el método de Línea Recta.

Se compone de las siguientes partidas:

MUEBLES Y ENSERES	234,84
(-) DEP. ACUM. M. Y ENSERES	-144,25
EQUIPO DE COMPUTACION	2.668,14
DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	<u>-795,23</u>
TOTAL	1963,50

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

Constituye el costo de la Franquicia Adquirida para prestar los servicios a nuestros clientes, el mismo que actualmente se encuentra completamente amortizado conforme las estipulaciones contractuales del mismo.

Se compone de las siguientes partidas:

FRANQUICIAS	30.000,00
AMORTIZACION ACUMULADA	-30.000,00
TOTAL	0,00

10205 ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Constituye el valor correspondiente a la aplicación de las NIIF para PYMES en cuanto al registro de las cuentas incobrables generadas en el ejercicio económico.

Se compone de las siguientes partidas:

INCOBRABILIDAD DE CUENTAS X COBRAR	4.630,36
TASA	22% 1.018,68
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>1.018,68</u>
TOTAL	1.018,68

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Constituye los valores correspondientes a la adquisición de bienes y servicios necesarios para generar las actividades administrativas y de ventas para cumplir con el objeto social de la empresa.

Se compone de las siguientes partidas:

ACREEDORES VARIOS	4.110,37
PROVISIONES	<u>32.309,46</u>
TOTAL	36.419,83

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye los valores correspondientes a las obligaciones con la Administración Tributaria por concepto de retención de impuestos por adquisición de bienes y servicios.

Se compone de las siguientes partidas:

IVA POR PAGAR	1.889,40
RETENCION FUENTE	8.574,66
IVA RETENIDO	5.221,99
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>27.402,93</u>
TOTAL	43.088,98

20209 PASIVO DIFERIDO

Constituye el valor correspondiente a la aplicación de las NIIF para PYMES en cuanto al ajuste de la depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo en función del cambio de la vida útil de dichos activos.

Se compone de las siguientes partidas:

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>42,18</u>
TOTAL	42,18

30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Constituye el valor correspondiente a la aplicación de las NIIF para PYMES en cuanto al ajuste de la depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo en función del cambio de la vida útil de dichos activos.

Se compone de las siguientes partidas:

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
TOTAL	<u>24,64</u> 24,64

4102 PRESTACION DE SERVICIOS

Constituye el valor correspondiente a la venta de servicios ordinarios conforme lo establecido en el objeto social de la compañía.

Se compone de las siguientes partidas:

VENTAS FOROS	608.420,00
VENTAS OFFSITTE MEETING	11.490,00
OTROS INGRESOS	<u>1.411,20</u>
TOTAL	621.321,20

5201 Y 5202 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Constituye el valor correspondiente a los gastos administrativos y de ventas por la adquisición de bienes y servicios, así como los ajustes contables respectivos.

Se compone de las siguientes partidas:

HONORARIOS MODERADOR	45.500,00
HONORARIOS ASESORAMIENTO	169.500,00

MATERIAL PUBLICITARIO	3.031,30
COMPONENTE EDUCATIVO	528,44
INVITACIONES CLIENTES	613,90
GASTOS 60/40	6.042,01
GASTOS DE VIAJE	5.598,95
CLUB LA UNION SERVICIO INSTALACIONES Y COFFEE BREAK	15.900,02
GASTOS OFF SITE MEETING	18.552,22
STYLE ANALYSIS INTERNET- EXECUTIVE FORUMS	440,00
ALL MEMBER	11.742,53
OTROS GASTOS FOROS	9.992,96
ROYALTIES FRANQUICIA	118.162,00
HONORARIOS MERCADEO Y ORGANIZACIÓN EVENTOS	13.552,00
HONORARIOS CONTABILIDAD Y ADMINISTRACION	11.256,00
MOVILIZACION Y CORREO	337,93
CONSUMO TELEFONICO MOVISTAR Y CNT	476,66
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	891,50
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	5.253,50
DEPRECIACIONES	404,70
GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4.630,36
SUMINISTROS OFICINA	577,34
GASTOS LEGALES	11.200,00
MEMBRESIA CLUB LA UNION	165,00
OTROS GASTOS	806,40
GASTOS IMPUESTOS	27.536,18
COMISIONES BANCARIAS	<u>420,29</u>
TOTAL	483.112,19

IMPUESTOS DIFERIDOS

Constituye los valores correspondientes a la aplicación de las NIIF para PYMES en cuanto al impuesto diferido generado en los registros de cuentas incobrables y depreciación de Propiedad, Planta y Equipo.

Se compone de las siguientes partidas:

(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-33,97
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	1.018,68

Elaborado por
CONTABILIDAD