

SOUNDING BOARDS S.A. SOBOSA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 28 de febrero de 2014.

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:

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	351,88
CUENTA CORRIENTE BANCO PICHINCHA	<u>59.634,03</u>
TOTAL	59.985,91

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	56.496,14
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>-6.612,14</u>
TOTAL	49.884,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	<u>3.633,35</u>
TOTAL	3.633,35

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Se compone de las siguientes partidas:

CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>72.335,87</u>
TOTAL	72.335,87

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	-191,22
EQUIPO DE COMPUTACION	3.141,14
DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	<u>-1.958,34</u>
TOTAL	1.266,43

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	<u>-30.000,00</u>
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:

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO 2012	1018,68
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO 2013	678,12
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO 2014	599,21
TOTAL	2.296,01

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:

LOCALES	1.980,63
DEL EXTERIOR	<u>18.042,21</u>
TOTAL	20.022,84

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:

201070102	IMPUESTO RETENIDO EN LA FUENTE	8.728,09
201070103	IVA RETENIDO	7.823,02
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	29.320,48
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,01
TOTAL		45.871,60

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

30504 OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN

Constituye el valor correspondiente a la aplicación de las NIIF para PYMES en cuanto al impuesto diferido de las cuentas incobrables generadas en el ejercicio 2014 y que no fueron deducidas en el cálculo del impuesto a la renta.

Se compone de las siguientes partidas:

OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	<u>678,12</u>
TOTAL	678,12

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 EXECUTIVE FORUMS	761.875,00
VENTAS OFFSITE MEETING	7.890,00
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	600,00

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:

GASTOS DE VENTA

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
HONORARIOS GERENCIA, ASESORAMIENTO Y PREPARACIÓN CASOS	204.388,89
HONORARIOS MODERADORES	111.240,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3.753,70
TRANSPORTE	362,19
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.812,15
MEMBRESIA CLUB LA UNION	1.500,00
CLUB LA UNION SERVICIO INSTALACIONES Y COFFE BREAK	25.414,65
OTROS GASTOS FOROS	9.740,96
ROYALTIES FRANQUICIA	126.694,15
OFFSITE MEETING	15.708,86
ALL MEMBER	5.451,73
STYLE ANALYSIS INTERNET- EXECUTIVE FORUMS	2.513,00

GASTOS DE ADMINISTRACION

HONORARIOS CONTABILIDAD Y ADMINISTRACION	20.160,00
HONORARIOS COORDINACION FOROS	20.458,62
TRANSPORTE	1.058,41
GASTOS DE VIAJE	6.388,32
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	476,57
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8.900,71
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	629,31
CUENTAS POR COBRAR	3.254,24
MATERIALES	247,94
GASTOS 60/40	2.376,89
GASTOS IMPUESTOS FISCALES	29.547,92
OTROS GASTOS	805,16
OTROS GASTOS FINANCIEROS	349,67

Elaborado por
CONTABILIDAD