

EMPRESA S&O DISEÑO DE AUTOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016  
(Expresado en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

S&O DISEÑO DE AUTOR S.A., se constituyó como Sociedad anónima de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El domicilio principal es en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública en el año 2008.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- a. Cuentas por cobrar.- El rubro principal de esta cuenta es de clientes, que registra el valor de las facturas a crédito, el plazo generalmente es a 90 días sin intereses y 180 días con intereses.
- c. Activos fijos.- Se encuentra registrados al costo de adquisición el mismo que es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para maquinarias, muebles y enseres y equipo electrónico 10%, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.
- d. Participación de trabajadores.- La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados acumulados dentro del primer trimestre del siguiente ejercicio económico.
- e. Impuesto a la renta.- La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 25%, sobre las utilidades no reinvertidas, y la tasa del 15% sobre las utilidades reinvertidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	1,822.88
---------------------------------------	----------

4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	437.19
--	--------

5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	4,214.94
--	----------

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de este rubro es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	528.92
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,096.75
DEPRECIACION ACUMULADA PRO PLA	2,519.87

7. OBLIGACIONES CON COMERCIALES LOCALES

CUENTAS POR COBRAR CON COMERCIALES LOCALES	15,765.96
--	-----------

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	5,276.64
--	----------

## 9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	629.74
---	--------

## 10. OBLIGACIONES CON EL IEISS

OBLIGACIONES CON EL IEISS	82.75
---------------------------	-------

## 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES Y BENEFICIOS A EMPLEADO

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	184.42
---	--------

## 12. PROVISIONES

PROVISIONES	101.97
-------------	--------

## 13. RESERVA LEGAL

RESERVA LEGAL	4,347.90
---------------	----------

## 14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de DISEÑO DE AUTOR S.A., al 31 de diciembre del 2016 fue de US\$ 800.00, dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una.

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

## 15. VENTA POR PRESTACIÓN SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN

El valor asciende a 75,823.25

## 16. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

El valor asciende a 4,597.08

## 17. BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES

El valor asciende a 1,313.21

## 18. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)

El valor asciende a 941.64

## 19. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

El valor asciende a 4,428.11

## 20. COSTO DE REPARACIONES Y MANO DE OBRA

El valor asciende a 30,516.28

## 21. TRANSPORTE

El valor asciende a 00.00

## 22. IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS

El valor asciende a 3,398.66

## 23. GASTOS DE VIAJES

El valor asciende a 40.49

## 24. GASTOS DE GESTIÓN

El valor asciende a 869.58

## 25. COSTO DE MATERIALES

El valor asciende 24,097.99

## 26. GASTOS SUMINISTROS

El valor asciende 2,287.61

## 27. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El valor asciende a 629.74

## 28. GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

El valor asciende a 2862.45

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## 29. CAPITAL SOCIAL

El capital social de S&O DISEÑO DE AUTOR. al 31 de diciembre del 2016 fue de US\$ 800.00, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una.

## 30. GANANCIA DEL PERIODO

Esta cuenta al final del ejercicio contable asciende a \$ 2,862.45

SANTIAGO BURBANO  
CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.  
17019417440001



FIRMA DEL CONTADOR