

## **EMPRESA S&O DISEÑO DE AUTOR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

(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 DEL 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, mas allá de este tiempo no es recomendable puesto que la empresa estaría en riesgo de quedarse sin liquidez en este caso se recomienda un estudio de cobrabilidad de cuentas.
- 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. Considerando que la participación de utilidades es un beneficio que puede recompensar en el rendimiento excepcional de los trabajadores y al final esto llega a ser favorable para la empresa.
- e. Impuesto a la renta.-** La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 22%, 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	9864.53
---------------------------------------	---------

#### **4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA**

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	3255.98
--	---------

#### **5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA**

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	3859.75
--	---------

#### **6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de este rubro es el siguiente:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	<b>528.92</b>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	<b>2096.75</b>
DEPRECIACION ACUMULADA PRO PLA	<b>2572.76</b>

**7. OBLIGACIONES CON COMERCIALES LOCALES**

CUENTAS POR COBRAR CON COMERCIALES LOCALES	65125.83
--	----------

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	52708.50
--	----------

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

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	327.54
---	--------

**10. OBLIGACIONES CON EL IESS**

OBLIGACIONES CON EL IESS	82.75
--------------------------	-------

**11. OTROS PASIVOS CORRIENTES Y BENEFICIOS A EMPLEADO**

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	607.30
---	--------

**12. PROVISIONES**

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

**13. RESERVA LEGAL**

RESERVA LEGAL	5195.53
---------------	---------

**14. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de **DISEÑO DE AUTOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 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 114257.69

**16. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**

El valor asciende a 4597.08

**17. BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES**

El valor asciende a 00.00

**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 9276.24

**20. COSTO DE REPARACIONES Y MANO DE OBRA**

El valor asciende a 00.00

**21. TRANSPORTE**

El valor asciende a 1622.34

**22. IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS**

El valor asciende a 2088.07

**23. GASTOS DE VIAJES**

El valor asciende a 50.00

**24. GASTOS DE GESTIÓN**

El valor asciende a 1018.98

**25. COSTO DE MATERIALES**

El valor asciende 00.00

**26. GASTOS SUMINISTROS**

El valor asciende 2039.53

**27. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO**

El valor asciende a **2390.74**

**28. GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO**

El valor asciende a **10867.02**

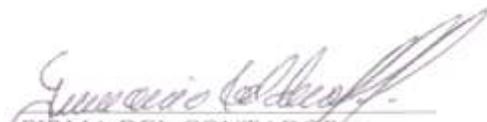
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****29. CAPITAL SOCIAL**

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 \$ **10867.02**

SANTIAGO BURBANCO  
CONTADORES AUDITORES Cía. Ltda.  
1791963741001

  
FIRMA DEL CONTADOR