

## EMPRESA S&O DISEÑO DE AUTOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018  
(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.
- 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 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	11795.15
---------------------------------------	----------

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

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	4119.65
--	---------

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

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	2266.60
--	---------

### 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>
VEHICULO	<b>24991.07</b>
DEPRECIACION ACUMULADA PRO PLA	<b>3042.19</b>

#### 7. OBLIGACIONES CON COMERCIALES LOCALES

CUENTAS POR PAGAR VARIOS	25571.39
--------------------------	----------

#### 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	50889.29
--	----------

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

IMPUUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	41.91
--	-------

#### 10. OBLIGACIONES CON EL IEES

OBLIGACIONES CON EL IEES	246.07
--------------------------	--------

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

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	33.62
---	-------

#### 12. PROVISIONES

PROVISIONES SUELDOS	2367,34
---------------------	---------

#### 13. RESERVA LEGAL

RESERVA LEGAL	5210.39
---------------	---------

#### 14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **DISEÑO DE AUTOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 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 \$ 66973.50

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

El valor asciende a \$ 6114.81

**17. BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES**

El valor asciende a \$ 1246.90

**18. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)**

El valor asciende a \$ 1146.44

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

El valor asciende a \$ 4400.04

**20. OTROS GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El valor asciende a \$ 530.07

**21. TRANSPORTE**

El valor asciende a \$ 115.00

**22. IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS**

El valor asciende a 0.00

**23. GASTOS DE VIAJES**

El valor asciende a 0.00

**24. GASTOS DE GESTIÓN**

El valor asciende a 679.47

**25. COSTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

El valor asciende \$ 30305.89

**26. GASTOS SUMINISTROS**

El valor asciende \$ 20070.80

**27. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO**

El valor asciende a **\$ 41.91**

**28. UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO**

El valor asciende a **\$ 224.10**

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

El capital social de **S&O DISEÑO DE AUTOR**, al 31 de diciembre del 2018 fue de US\$ 800.00, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una.

**30. UTILIDAD GRAVABLE**

Esta cuenta al final del ejercicio contable asciende a **\$ 190.48**

SANTIAGO BURBANO  
CONTADORES AUDITORES Cia. Ltda.  
17919637410001

  
FIRMA DEL CONTADOR