

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:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	528.92
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2096.75
VEHICULO	24991.07
DEPRECIACION ACUMULADA PRO PLA	3042.19

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

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

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

OBLIGACIONES CON EL IESS	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. APORTES 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 BURBANCO
CONTADORES AUDITORES Cía. Ltda.
1791963741001


(FIRMA DEL CONTADOR)