

**THE SOUTHLANDER CATALOGUE S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Políticas Contables Significativas**

La Compañía **THE SOUTHLANDER CATALOGUE S.A**, basa sus políticas contables en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y se encuentra aplicando la normatividad publicada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas SRI.

**b) Bases de Presentación**

Los estados financieros al 31 de DICIEMBRE del 2016, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico

**c) Valuación de Activos Fijos**

La depreciación de los activos fijos se realiza con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes y se encuentran correctamente registrados.

**1. EFECTIVO EQUIVALENTE** \$ 438,39

En esta cuenta estan registradas el valor de bancos y de caja chica al finalizar el 2016,

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	<u>438,39</u>
-------------------------------------	----	---------------

**2. CUENTAS POR COBRAR** \$ -

En esta cuenta se registran los valores que adeudan los socios por varios conceptos, los anticipos a empleados y deudores varios, de acuerdo al siguiente detalle:

**a) CUENTAS POR COBRAR LOCALES** \$ -

Clientes locales	\$	-
Clientes otros locales	\$	<u>-</u>

**3. ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES** \$ -

En este rubro se registra los valores por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta y del Crédito Tributario de la compañía, según se detalla a continuación:

Impuesto a la Renta	\$	<u>-</u>
---------------------	----	----------

**4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** \$ 2.165,72

En este rubro se registra el valor de los bienes muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria, equipo de laboratorio sobre los que se calcula el 10% de depreciación; y los equipos de computación con el 10% de depreciación anual, autos camionetas al 20% anual todos basados en el método de línea recta y de acuerdo al siguiente detalle:

**a) ACTIVOS FIJOS** \$ 2.419,80

Equipos de computacion y softwar	\$	<u>2.419,80</u>
----------------------------------	----	-----------------

**b) DEPRECIACIONES** \$ 254,08

Dep. Acum.Propiedad Planta y Equipo	\$	<u>(254,08)</u>
-------------------------------------	----	-----------------

**5. ACTIVOS NO CORRIENTES**

S -

**a) ACTIVOS DE INVERSION**

En esta cuenta se encuentran otros activos de inversion que tiene la empresa en libros, por concepto de inversion por los accionistas.

Otros no Corrientes \$ -

**B). AMORTIZACIONES**

En esta cuenta se registra las amortizaciones que se registraron en el periodo 2016 \$ -

Amort. Acum. Activos Intangibles \$ -

**6. PROVEEDORES**

S 8.352,52

En esta grupo se registran las cuentas por pagar a Proveedores Locales y del Exterior de acuerdo al siguiente detalle:

**a) PROVEEDORES LOCALES** S 8.352,52

Proveedores no relacionados locales \$ 3.600,99  
Otros Proveedores no relacionados locales \$ 4.751,53

**7. OBLIGACIONES CON EL SRI**

S -

En esta cuenta se registran los valores a favor del Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al siguiente detalle:

**a) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR** S -

Impuesto en la Fuente del Iva por Pagar \$ -  
Impuesto en la Fuente de la renta por Pagar \$ -  
Impuesto Renta Compañía por Pagar \$ -

**8. OBLIGACIONES LABORALES**

S 4.424,26

En esta cuenta se registran los valores en lo referente a obligaciones laborales, así como las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, las cuales se detallan a continuación:

**a) OBLIGACIONES LABORALES** S 4.424,26

Obligaciones con el IESS \$ 247,65  
Otros Beneficios a Empleados \$ 4.176,61  
15% Utilidades por Pagar \$ -

**9. PRESTAMOS FINANCIEROS**

En esta cuenta se encuentran registrados valores en lo referente a obligaciones financieras a ser canceladas, en forma vaya existiendo un ingreso mensual beneficiario; Con forme se ira debitando mediante el ingreso mensual.

<b>a) Obligaciones Financieras a Valor Razonable</b>	<b>\$ 6.898,25</b>
Prestamos Financieros	<u>6898,25</u>

**10. CAPITAL SOCIAL** **\$ 800,00**

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios para cubrir el financiamiento de la empresa y que se detallan a continuación:

Socio Julio Andres Aguilar Romero	\$ 401,00
Socio Paul Guillermo Aguilar Romero	<u>\$ 399,00</u>

**11. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES** **\$ -**

Esta cuenta cuenta esta registrada las futuras capitalizaciones de los socios .

**12. RESERVAS** **\$ -**

Esta cuenta está constituida por la reserva legal y reserva facultativa que de acuerdo a la Ley se acredita con el 10 % de los excedentes obtenidos, con un saldo acumulado de años anteriores:

Reserva Legal	\$ -
Reserva Facultativa	<u>\$ -</u>

**13. UTILIDADES ACUMULADAS** **\$ -**

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidades Acumuladas	<u>\$ -</u>
-----------------------	-------------

**14. UTILIDAD DEL EJERCICIO** **\$ (17.870,92)**

En esta cuenta se registra la utilidad neta del ejercicio fiscal 2016, despues de la distribucion 15% trabajadores 2016 e impuesto a la renta 2016 para poner a disposicion la junta de accionistas.

Perdida Neta 2016	<u>\$ (17.870,92)</u>
-------------------	-----------------------

**15. INGRESOS** **\$ 1.963,00**

En este grupo se registra los valores recaudados por la empresa por las ventas de mercaderias de acuerdo al siguiente detalle:

<b>a) VENTAS LOCALES QUITO</b>	<b>\$ -</b>
Ventas Servicios	<u>\$ -</u>

**b) OTROS INGRESOS** **\$ -**

Otros Ingresos	<u>\$ 1.963,00</u>
----------------	--------------------

**16. EGRESOS****S 19.833,92**

En este grupo se registra los egresos que realiza la empresa por varios conceptos como: Costo de Ventas, Gastos de Personal, Gastos de Administración, Gastos Generales, Gastos de Financiamiento y Otros.

**a) COSTO DE VENTAS****S 19.833,92**

Sueldos y salarios	S 7.025,11
Beneficios Sociales indemnizaciones	S 687,77
Aporte a la Seguridad social	S 783,34
Honorarios Profesionales	S 4.857,80
Desahucio	S -
Suministros y Materiales	S 3.069,08
Promocion y Publicidad	S 2.500,00
Dep.Prop Planta y Equipo	S 254,08
Pagos por otros Servicios	S -
Arrendamiento	S -
Servicios Publicos	S 254,45
Mantenimiento y Reparaciones	S -
Combustibles y Lubricantes	S 39,34
Otros	<u>S 362,95</u>

**17. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO****S (17.870,92)**

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia ingresos y gastos antes de la distribucion 15% trabajadore e impuesto a la renta.

Perdida del Ejercicio S (17.870,92)

**18. CONCILIACION TRIBUTARIA**

Es el registro de los gastos por el 15% participacion trabajadores e impuesto a la renta 2016, el cual es registrado en el pasivo como cuenta por pagar y considerado un gasto mas, con lo cual nos da la utilidad neta 2016.

Utilidad del Ejercicio	#####
(-) 15% Trabajadores 2016	\$ -
(-) Impuesto a la Renta 2016	<u>\$ -</u>

**TOTAL UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO FISCAL 2016****S (17.870,92)**


\_\_\_\_\_  
JULIO AGUILAR  
GERENTE GENERAL

THE SOUTHLANDER CATALOGUE  
RUC: 1792664225001  
**CONTABILIDAD**  
SANTIAGO ORDONEZ  
CONTADOR GENERAL