

THE SOUTHLANDER CATALOGUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

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 NIIF 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 2018, 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 \$ 49,31

En esta cuenta estan registradas el valor de bancos y de caja chica al 31/12/2018.

Banco Produbanco	\$ 49,31
	<u>\$ 49,31</u>

2. CUENTAS POR COBRAR \$ 20.697,60

En esta cuenta se registran los valores que adeudan los clientes al 31/12/2018.

Paul Aguilar	\$ 8.870,40
Julio Aguilar	\$ 11.827,20
Clientes otros locales	\$ -
	<u>\$ 20.697,60</u>

3. ANTICIPOS PROVEEDORES \$ -

En este rubro se registra los valores pagadps por adelantado a nuestros proveedores al 31/12/2018.

Proveedores locales	\$ -
	<u>\$ -</u>

4. ANTICIPOS IMPUESTOS Y CRÉDITO TRIBUTARIO IVA Y RENTA \$ 169,39

En este rubro se registra los valores por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta y del Crédito Tributario al 31/12/2018.

Anticipo impuesto Renta	\$ -
Retenciones Renta año 2018	\$ 169,39
Crédito tributario retención IVA	\$ -
Crédito tributario en compras	\$ -
	<u>\$ 169,39</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$ 713,96

En este rubro se registra el valor de los bienes muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria sobre los que se calcula el 10% de depreciación; y los equipos de computación con el 33.33% de depreciación anual, vehículos al 20% anual todos basados en el método de línea recta y de acuerdo al siguiente detalle al 31/12/2018:

a) ACTIVOS FIJOS \$ 2.419,80

Muebles y enseres	\$ -
Maquinaria equipo e instalaciones	\$ -
Equipos de computacion y software	\$ 2.419,80
Vehículos	\$ -
	<u>\$ 2.419,80</u>

b) DEPRECIACIONES \$ (1.705,84)

Dep. Acum.Propiedad Planta y Equipo	<u>\$ (1.705,84)</u>
-------------------------------------	----------------------

\$ (1.705,84)

6. PROVEEDORES

\$

En esta grupo se registran las cuentas por pagar a Proveedores Locales al 31/12/2018.

Proveedores no relacionados locales	\$	-
Otros Proveedores no relacionados locales	\$	-
	\$	-

7. OBLIGACIONES CON EL SRI

\$

1.372,86

En esta cuenta se registran los valores a favor del Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al 31/12/2018.

Sri por pagar	\$	1.348,26
Impuesto a la Renta por Pagar	\$	24,60
	\$	1.372,86

8. OBLIGACIONES LABORALES

\$

9.634,85

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, al 31/12/2018.

a) OBLIGACIONES CON EL IESS

\$

756,15

Aporte Personal IESS	\$	307,10
Aporte Patronal IESS	\$	394,88
Fondos de Reserva	\$	54,17
	\$	756,15

b) SUELDOS Y OBLIGACIONES BENEFICIOS SOCIALES

\$

8.878,70

Sueldos	\$	8.632,50
Décimo tercer sueldo	\$	144,45
Décimo cuarto sueldo	\$	85,81
Participación trabajadores	\$	15,94
	\$	8.878,70

9. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

\$

12.432,45

Esta cuenta registra los valores pendientes de pagos a los socios al 31/12/2018.

Julio Aguilar	\$	12.432,45
Paul Aguilar	\$	-
	\$	12.432,45

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

\$

17.125,76

Esta cuenta registra otros valores pendientes de pagos al 31/12/2018.

Préstamo Coop. Compartamos	\$	3.370,00
Cuentas por pagar Beton Engel	\$	13.755,76
	\$	17.125,76

11. ANTICIPOS CLIENTES

\$

En este rubro se registra los valores cobrados por adelantado a nuestros proveedores como anticipo al 31/12/2018.

Cientes locales	\$	-
	\$	-

12. CAPITAL SOCIAL

\$

800,00

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios para cubrir el financiamiento de la empresa al 31/12/2018

Julio Aguilar	\$	401,00
Paul Aguilar	\$	399,00
	\$	800,00

13. UTILIDADES ACUMULADAS \$ (19.801,40)

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores al 31/12/2018

Pérdidas Acumuladas	\$ (19.801,40)
	\$ (19.801,40)

14. RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 65,74

Esta cuenta se registran el resultado obtenido durante el ejercicio económico al 31/12/2018

Utilidad del Ejercicio	\$ 65,74
	\$ 65,74

17. INGRESOS \$ 24.352,74

Esta cuenta se

En este grupo se registra los valores recaudados por la empresa por las ventas y otros ingresos al 31/12/2018.

a) VENTAS LOCALES \$ 24.352,19

Ventas Servicios	\$ 24.352,19
------------------	--------------

b) OTROS INGRESOS \$ 0,55

Otros Ingresos	\$ 0,55
----------------	---------

18. GASTOS \$ 24.246,46

En este grupo se registra los gastos que realiza la empresa por varios conceptos como: Gastos de Personal,

Gastos de Administración, Gastos Generales, Gastos de Financiamiento y Otros al 31/12/2018

a) GASTOS ADMINISTRATIVOS \$ 24.203,03

Sueldos y salarios	\$ 9.533,33
Beneficios Sociales indemnizaciones	\$ 880,08
Aporte a la Seguridad social	\$ 1.158,35
Honorarios Profesionales	\$ 4.131,11
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 450,00
Servicios de Publicidad	\$ 6.400,00
Impuestos y Contribuciones	\$ 68,94
Depreciación activos fijos	\$ 725,88
Gasto IVA	\$ 855,34

b) GASTOS FINANCIEROS \$ 21,95

Comisiones bancarias	\$ 21,95
----------------------	----------

c) GASTOS NO DEDUCIBLES \$ 21,48

Gastos no deducibles	\$ 21,48
----------------------	----------

19. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO \$ 106,28

El resultado del presente ejercicio esta dado por la diferencia entre ingresos y gastos, determinando una pérdida por USD \$ 1.930,48

Janeth Miranda
Janeth Miranda
Contadora