

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

*SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A., fue constituida mediante escritura pública el 19 de Mayo del 2016, como una sociedad anónima de nacionalidad Ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil.*

*El objeto principal de la compañía es Intermediarios del comercio de productos alimenticios, bebidas y tabaco.*

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.-** *Los estados financieros de SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A., están comprendidos por Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio; todos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.*

**Bases de Presentación de los Estados Financieros.-** *Los estados financieros han sido preparados por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.*

*El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.*

*A continuación se presenta un resumen de las cuentas que fueron utilizadas por la empresa durante el presente ejercicio fiscal:*

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** *La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.*

**Cuentas por cobrar.-** *Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado, no se realiza cálculo de provisión de cuentas incobrables considerando que el plazo de su transformación a efectivo es inferior a 120 días.*

*Las cuentas por cobrar comerciales se encuentran clasificadas en el activo corriente.*

**Inventario:** *Esta Cuenta representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación. Debe aparecer, contablemente, dentro del activo como un activo circulante.*

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**Activos por impuestos corrientes:** Esta cuenta está conformada por IVA sobre compras y las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

**Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo):-** Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimientos, mejoras y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Los costos son depreciados considerando el tiempo de vida útil y la base establecida por la administración tributaria:

Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%

**Impuestos:** El gasto por impuesto a la renta correspondiente al año 2017 obtenido de la utilidad gravable es solventado por el total de retenciones en la fuente que le realizaron durante todo el ejercicio económico.

**Beneficios Sociales a Empleados:** La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

**Cuentas por pagar diversas / relacionadas:** Comprende cuentas por pagar, de naturaleza no corriente (pasivos financieros no corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

**Participación de Trabajadores:** De la utilidad contable obtenida se realizó la asignación del 15% de la participación de trabajadores conforme lo estipula el código de trabajo.

**Costos y Gastos:** Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**Compensación de saldos y transacciones.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Caja	257,05	2053,28
Caja Chica	151,4	148,59
Banco Internacional Cta. Cte. 1000639284	2320,46	246,78
Ahorro futuro Cta. 1001182206	<u>252,19</u>	<u>1401,08</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2981,1</b>	<b>3849,73</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Clientes Comerciales	2212,87	2036,73
Clientes Comerciales Exterior	14397,66	0,00
Cheques por cobrar	<u>5500,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>22110,53</b>	<b>2036,73</b>

**5. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Otros bienes para la venta -Aéreo	<u>0,00</u>	<u>339.92</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>339.92</b>

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(En U.S. Dólares)</i>	
Anticipo a proveedores	<u>538,22</u>	<u>4014,2</u>
<b>TOTAL</b>	<b>538,22</b>	<b>4014,2</b>

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(En U.S. Dólares)</i>	
Iva sobre compras	932,53	2545,5
Retenciones en las fuente de IR	<u>366,62</u>	<u>312,3</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1299,15</b>	<b>2857,8</b>

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**En dólares americanos**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Muebles y Enseres	1050,73	1050,73
Equipos de Oficinas	785,62	785,62
(-) Depreciación equipos de oficina	<u>-45,85</u>	<u>-45,85</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1790,50</b>	<b>1790,50</b>

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Proveedores	<u>172,26</u>	<u>200,19</u>
<b>TOTAL</b>	<b>172,26</b>	<b>200,19</b>

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(En U.S. Dólares)</i>	
Retenciones de IESS	145,57	199,11
Retenciones en la fuente de IR	42,36	34,75
Retenciones de IVA	3,06	101,13
IVA sobre ventas	0,00	0,00
Impuestos a la renta por pagar	49,50	47,73
Beneficios sociales por pagar	1913,98	630,9
participacion a trabajadores	39,71	38,28
<b>TOTAL</b>	<b>2194,18</b>	<b>1051,90</b>

**11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(En U.S. Dólares)</i>	
Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	0,00	1000,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1000,00</b>

**12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Cuentas por pagar compañías Relacionadas-AMS	19174,97	11027,65
Anticipo de clientes	<u>0,00</u>	<u>339,92</u>
<b>TOTAL</b>	<b>19174,97</b>	<b>11367,57</b>

**13. CUENTA POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Cuenta por pagar Socios o Accionistas no corrientes	<u>5933,37</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5933,37</b>	<b>0,00</b>

**SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**14. CAPITAL SOCIAL**

*El capital social de SOUTH TRADE & SOLUTIONS COMERCIALIZADORA ST&S S.A. asciende a novecientas acciones ordinarias con valor nominal unitario de USD\$ 1.00 cada una.*

**15. Utilidad del Ejercicio**

*La utilidad neta del ejercicio contable 2017 asciende a \$ 175,50.*

**16. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financiero, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.*



---

Realizado por:

María de Lourdes Fajardo  
Contadora General



---

Aprobado por:

Fernando Raúl Suarez Valenzuela  
Gerente General