

# **SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017**

### **1. Información general**

SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA., es una empresa compañía limitada inscrita en el Libro de Registro Mercantil No.2453 con fecha 11 de enero del 2017 y sujeta al control de la Superintendencia de Compañías con expediente N° 305882. La dirección de su domicilio principal es Calle Los Granados N41-31 e Isla Manchena edificio Santa Bárbara.

### **2. Descripción del negocio**

La compañía SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA fue constituida con el fin de realizar actividades de prestación de servicio de comidas basado en acuerdos contractuales con el cliente para un evento (Banquetes, bodas, fiestas y otras celebraciones, buffet) en la localización especificada por el cliente (Abastecedores de eventos).

### **3. Conformación de Capital**

La compañía SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA, tiene un capital social íntegramente suscrito y pagado el mismo que asciende a la suma \$400,00 (cuatrocientos con 00/100) iguales e indivisibles de un valor de un dólar americano cada una. Los accionistas son el Señor. Holguin Itriago Juan Pablo propietaria de \$200,00 de las acciones, el Señor Santacoloma Pérez Oscar propietario de \$200,00 de las acciones, que suman la totalidad del capital suscrito.

### **4. Responsabilidad de la información**

La información presentada en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA y la preparación de los presentes estados financieros ha sido realizado en conformidad con las NIIF's para PYMES.

### **5. Resumen de principales políticas contables aplicadas**

**Principios contables** - Los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), y aprobados por la Junta de Accionistas en su sesión celebrada con fecha 30 de Marzo de 2018, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros exponen fielmente la situación financiera de la Compañía los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017

### **6. Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre de 2017.

**6.1 Período contable** - Los presentes estados financieros comparativos cubren los períodos 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017.

- Estados de Situación Financiera,
- Estados de Resultados Integrales,
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y,
- Estados de Flujos de Efectivo Directo.

**6.2 Bases de Preparación** – Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ( "NIIF" o "IFRS" en español) para PYMES, según los requerimientos y opciones firmados por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas internacionales.

**6.3 Reconocimiento y Clasificación** – Las cuentas se reclasificaron de acuerdo a la naturaleza y al propósito de los activos financieros. Sección 4.9 (b) Las denominaciones utilizadas y la clasificación de las partidas o agrupaciones de partidas similares fueron modificadas de acuerdo con la naturaleza de la entidad y las transacciones, para suministrar información que sea relevante para la comprensión de la situación financiera de la empresa.

## **7. Principales Cuentas Contables Activo**

**7.1. Activos Efectivo y Equivalentes de Efectivo:** Incluye Caja y cuentas corrientes bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico. El valor al 31 de diciembre 2017 es US\$2.739,63.

**7.2. Activos financieros:** Los activos financieros están integrados por Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, otras cuentas por cobrar socios, Garantía por Arriendo Local, y Otras cuentas por Cobrar, que registra un valor de US\$6.359,50, al 31 diciembre 2017, se registran a su costo histórico.

## **8. Principales Cuentas Contables Pasivo**

### ***Pasivos financieros***

Las políticas contables relativas a instrumentos financieros se han aplicado a las categorías que se detallan a continuación:

### **8.1 Cuentas por pagar Proveedores**

Se mantiene una cuenta por pagar a proveedores de \$8.771,95, el mismo que se generó por el giro del negocio.

### **8.2 Obligaciones Bancarias**

Al 31 de diciembre de 2017 el monto por Obligaciones bancarias a Largo plazo con la entidad Cooperativa Andalucía es de US\$13.015,84 el 1ero de Enero del año 2018 se registrará el valor para el año 2018

## **9. Principales Cuentas Contables Patrimonio**

Dentro del patrimonio contamos con un capital de \$400,00, y el resultado de este año fue una pérdida de \$12.313,62.

## **10. Ingresos y Gastos**

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de las actividades de prestación de servicio de comidas basado en acuerdos contractuales con el cliente para un evento (Banquetes, bodas, fiestas y otras celebraciones, buffet) en la localización especificada por el cliente (Abastecedores de eventos).

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que se probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

## **11. Estado De Flujo De Efectivo**

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos.**
- **Actividades de operación:** La actividad principal como fuente de ingresos ordinarios es la facturación de los de comidas basado en acuerdos contractuales con el cliente para un evento (Banquetes, bodas, fiestas y otras celebraciones, buffet) en la localización especificada por el cliente (Abastecedores de eventos).

- **Actividades de financiación:** Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero, tales como el préstamo mantenido en la Cooperativa Andalucía.

## **12. Impuesto a las Ganancias**

Ai finalizar el ejercicio contable de la empresa determina la base imponible y debido a la pérdida generada en este período no se calculan impuestos fiscales por pagar.

El impuesto sobre sociedades se registra en el estado de resultados integrales y en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

## **13. Administración y alta dirección**

Los miembros de la Administración y demás personas que asumen la gestión de SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA incluyendo a la Gerencia General, así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de diciembre de 2017, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

SANTACOLOMA HOLGUIN SAHO CIA. LTDA es administrada por un Directorio compuesto por 2 miembros, los que permanecen por un período de 2 años con posibilidad de ser reelegidos.

## **14. Hechos posteriores**

En el período comprendido entre el 01 de enero y 30 marzo del 2018, fecha de emisión de los estados financieros, no ha ocurrido ningún otro hecho significativo que afecte a los mismos.

Los presentes estados financieros, se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han elaborado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

## **Conclusiones**

El requerimiento de la información financiera que permita mitigar riesgos de tipo operativo o financiero exige que esta sea emitida con parámetros y de clasificación que se aleje de la acostumbrada visión objetiva, prudente y basada en el costo histórico. En síntesis, se puede afirmar que las diferencias se justifican por el objetivo de las NIIF de servir a los usuarios para tomar decisiones respecto al futuro.

La aplicación de las normas contables de carácter integral permitirá que la información contable financiera a más de cumplir los principios de calidad, ayude a los usuarios a descifrar los estados financieros.

La administración de la empresa ha advertido que es una ventaja competitiva la doble decisión de:

- Instaurar los cambios estructurales de los procesos administrativos financieros y
- Aplicar las normas contables nacionales e internacionales de información financiera.

Acontecimientos que facilitarán el registro y control de calidad de los sucesos económicos y la emisión de estados financieros óptimos y oportunos que a más de revelar los resultados obtenidos, ratifiquen la gestión ejecutada por la gerencia de los recursos propios y de terceros.



**GERENTE GENERAL**  
**JUAN PABLO HOLGUIN INTRIAGO**



**CONTADOR GENERAL**  
**GIOVANNY CRISTOBAL CENTENO**