

SARFIELD S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

1. Entidad que Informa

SARFIELD S.A., que fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Guayaquil el 01 de octubre del 1991 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo distrito. Las oficinas y actividades se desarrollan en la ciudad de GUAYAQUIL, GUAYAS / KENNEDY NORTE MZ. 601 SOLAR 31, la actividad principal es la actividad de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2. Bases de Preparación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **SARFIELD S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2017 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de **SARFIELD S.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América.

d) Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones subyacentes, son revisadas periódicamente. Las revisiones en las estimaciones contables se reconocen de forma prospectiva.

La Administración de la Compañía, considerando los elementos actuales de los estados financieros, estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tendrá un efecto material o de relevancia en la situación financiera o en los resultados de operación de la Compañía al 31 de diciembre del 2017.

NOTAS EXPLICATIVAS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. -

La compañía SARSFIEL S.A., registrara en **efectivo o equivalente de efectivo** partidas como: **caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo**, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses), detallamos a continuación:

	Diciembre
	31, 2017
Caja general	<u>0</u>
Caja chica	0
Bancos (1)	34,540.24
	<u>34,540.24</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

La compañía SARSFIELD S.A., reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP)

	Diciembre
	31, 2017
Relacionados Locales	376,954.83
Otras cuentas por cobrar	0.00
	<u>376,954.83</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

La compañía SARSFIELD S.A., registrará los créditos tributarios por Impuesto al **valor agregado e impuesto a la renta**, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido **compensados** a la fecha.

	Diciembre
	31, 2017
IVA en compras	247.04
Retenciones de IVA	9,953.03
Crédito Tributario IR	12,140.24
Total	<u>22,340.31</u>

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La compañía SARSFIELD S.A., registrará dentro de ese rubro los activos de los cuales sea **probable obtener beneficios futuros**, se esperan utilicen por **más** de un **período** y que el **costo** pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la **producción o suministro de bienes y servicios**, o se utilicen para propósitos administrativos

La **depreciación** se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada de la siguiente manera:

- Edificios 20-40 años
- Planta y maquinaria 10-15 años
- Equipos y vehículos 1-8 años
- El terreno no se deprecia

	Dicciembre
	VI, 2017
	<hr/>
Inmuebles	246,594.93
Muebles y enseres	244.22
Equipos de Computación	979.09
Maq. Equipo Instalaciones	11,529.59
Vehiculos	12,300.00
(-) Dep. Acumulada	3,714.99
	<hr/>
	153,476.99
	<hr/>

Toda **adquisición** de activos fijos debe ser **aprobada** por el Gerente General o por un funcionario delegado por éste.

Las **adquisiciones** de activos fijos mayores a **US \$ 1,000.00** requeriran **obligatoriamente de 3 cotizaciones** de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.

El departamento de contabilidad deberá disponer de un **listado completo** de los activos fijos que sirva de soporte del balance general, así mismo llevará un detalle de los activos **totalmente depreciados**, los cuales se daran de baja de las cuentas del balance y se controlaran en cuentas de orden.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

La compañía SANSFIELD S.A., registrará como **obligaciones** provenientes exclusivamente de las **operaciones comerciales** de la entidad en favor de terceros, así como los **préstamos** otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas por pagar se registran a su **valor nominal**, la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se **differe** hasta los periodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

Cuentas y Documentos por Pagar Corriente

	Diciembre
	31, 2017
	<hr/>
IVA en ventas por pagar	1,615.20
Retenciones por pagar	52.00
Impuesto a la Renta del Ejercicio	25,188.20
Participación de Trabajadores	0.00
Total	<hr/> 26,855.40 <hr/>

Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente

	Diciembre
	31, 2017
	<hr/>
Depósitos en Garantía	6,800.00
Total	<hr/> 6,800.00 <hr/>

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO. -

La compañía SANSFIELD S.A., registrará el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador

	Diciembre
	31, 2017
Capital Suscrito	800.00
Total	800.00

RESERVA LEGAL. -

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía SANSFIELD S.A., reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.

En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

	Diciembre 31, 2017
Reserva Legal Acumulada	60,494.89
Reserva Facultativa	121,306.61
Total	<u>181,801.50</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS. -

La compañía SARSFIELD S.A., registrará el saldo de las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

	Diciembre 31, 2017
Ganancias Acumuladas	260,072.95
Total	<u>260,072.95</u>

RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA NETA DEL PERIODO. -

La compañía SARSFIELD S.A., registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para reserva legal, participación a trabajadores e impuesto a la renta.

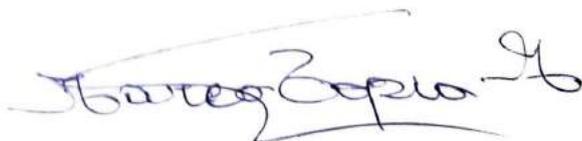
	Diciembre 31, 2017
Utilidad del Ejercicio	77,854.45
Total	<u>77,854.45</u>

PREPARACION Y PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SARFIELD S.A., podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

1. **Un único estado**, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.
2. **Dos estados**, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF.

Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.



MARCO VINICIO TAPIA MENA
PRESIDENTE