

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN

FINANCIERA

SANDOWILCIA. LTDA

Por el periodo terminados al 31 de diciembre 2017

SANDOWIL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2017 (en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

SANDOWIL CIA. LTDA., es una Compañía constituida en la República del Ecuador el 15 de abril del 2017, que se rige a las leyes ecuatorianas, y domiciliada en la ciudad de Quito. Registrada el 15 de abril del 2017 en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número de expediente 707266. La Compañía se dedicará indistintamente a las siguientes actividades:--**VENTA DE LIBROS**

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2012 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2012.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2012 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, y por lo señalado en el artículo décimo primero de la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, publicado en el Registro Oficial No. 372, **SANDOWIL CIA. LTDA.** por ser empresa constituida en el 2017, aplicará directamente la Normas Internacionales de Información Financiera, en cuyo caso no tendrá período de transición, ni la obligación de presentar las conciliaciones del patrimonio.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a.- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- b.- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c.- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea.

La tasa de depreciación de los muebles, vehículos y equipos se detalla a continuación:

TIPO DE ACTIVO %	DE DEPRECIACION
Equipos de Cómputo	33%
Muebles de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo y maquinaria	10%

d. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

f. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

g. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

SANDOWIL CIA. LTDA.
Estado de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2017
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo	3	18.589,11
Inventarios	4	2.560,45
Total Activo Corriente		21.149,56
Activos no Corrientes		
Propiedad planta y equipo	5	2.087,46
Total Activo no Corriente		2.087,46
ACTIVOS TOTALES		23.237,02
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Comerciales	6	364,00
Credito accionistas	7	20.595,38
Obligaciones Laborales	8	205,54
Total Pasivo Corriente		21.164,92
PASIVOS TOTALES		21.164,92
PATRIMONIO		
Capital Social	9	1.000,00
Utilidad del ejercicio		1.072,10
Total Patrimonio		2.072,10
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	23.237,02

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

SANDOWIL CIA. LTDA.**Estado del Resultado Integral****Al 31 de diciembre del 2017****Expresado en US\$ dólares**

	Notas	31/12/2017
Ingresos	10	40.161,32
Costo de Ventas		(30.570,03)
Gastos de Administración		(7.251,82)
Utilidad (pérdida) del Ejercicio antes de impuestos		2.339,47

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

SANDOWIL CIA. LTDA.**Estado de Cambios en el Patrimonio****Al 31 de diciembre del****2017****Expresado en US\$ dólares**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado del Ejercicio NEC	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	1.072,10	2.072,10
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	1.072,10	2.072,10

SANDOWIL CIA. LTDA.**Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo****Al 31 de diciembre del 2017****Expresado en US\$ dólares****FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN****14.089,01**

Clases de cobros por actividades de operación	35.661,32
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	35.661,32
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	37.663,93
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	35.920,73
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	1.743,20
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	1.383,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	17.475,59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2.741,94
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	2.741,94
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	

Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>14.475,59</u>
Aporte en efectivo por aumento de capital	14.475,59
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14.089,01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>14.089,01</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.339,47
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-2322,09
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-2322,09
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	14.071,63
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.500,10
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) disminución en inventarios	-2.560,45
(Incremento) disminución en otros activos	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	364,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	172,80

Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	20.595,38

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14089,01
---	-----------------

Nota 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo es:

Descripción	2017
Banco Pacífico	14.089.01
Cuentas por cobrar	4.500.10
Total	18.589.11

Nota 4 Inventarios

Un detalle de los rubros que conforman inventarios, se presenta a continuación:

Descripción	2017
Inventario	2.560.45
Total	2.560.45

Nota 5 Activo Fijo y Depreciación Acumulada

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre de 2017:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO SALDO AL 31-12-2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA SALDO AL 31-12-2017	VALOR NETO
Equipo de Computación	1653.00	545.49	1.107.51
Equipos de Oficina	414.09	41.41	372.68
Muebles de oficina	674.85	57.48	617.37
Total Activos	2.741.94	654.48	2.087.46

Nota 6 Cuentas por pagar proveedores

Corresponde a las obligaciones por pagar corto plazo a diciembre 2017 cuyo valor es de US\$

Proveedores	364.00
Total	364.00

Nota 7 Cuentas por pagar accionistas

Corresponde al préstamo de accionistas temporal que corresponde a:

Total	20.595.38
--------------	------------------

Nota 8 Obligaciones laborales

Corresponde a IESS por pagar a diciembre 2017 asciende a 205.54

Nota 9 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital suscrito está constituido por 1.000.00 acciones ordinarias y nominativas a 1 dólar cada una.

Nota 10 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde a:

Descripción	2017
Ventas	40.161.32
Costo de Ventas	-30.570.03
Gastos	-7.251.82
Total	2.339.47