

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA**

**SANDIEF S.A.**

***Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017***

**SANDIEF S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

## **Nota 1 Constitución y operaciones.**

SANDIEF S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es Calle Guayaquil, entre Río Mulaute y Pallatanga, su objeto social Venta al por mayor de teléfonos y equipos de telecomunicación.

### **Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento.**

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

#### **2.2 Base de medición.**

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

#### **2.3 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 siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

#### **2.4 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 supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

SANDIEF S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## **2.5 Periodo económico.**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2017.

## **2.6 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 Accionistas.

## **Nota 2 Resumen de las principales políticas de contables.**

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

### **3.2 Activos por Impuestos Corrientes.**

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

### **3.3 Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

### **3.4 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.**

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar, e impuesto a la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

### **3.5 Participación de los trabajadores en las utilidades.**

Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

### **3.6 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**SANDIEF S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes. Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2017 entró en vigencia la reducción del saldo del anticipo del IR, el cual se aplica a ciertas condiciones que deben cumplir las empresas.

**3.7 Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos por la prestación de servicios de radiodifusión sonora y televisión abierta por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

**3.8 Reconocimiento de gastos.**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

**3.9 Reserva Legal.**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% 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 distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**Nota 3 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales		
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
314	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	59,145.83	
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>59,145.83</b>	<b>-</b>

SANDIEF S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**Nota 4 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes No Relacionadas.**

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
323	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	316.66	
324	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior		
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>316.66</b>	<b>-</b>

<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>316.66</b>	<b>-</b>
--	---------------	----------

**Nota 5 Activos por impuestos corrientes**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%		
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	55.29	
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>55.29</b>	<b>-</b>

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
356	Otros Activos Corrientes	578.05	
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>578.05</b>	<b>-</b>

**Nota 6 Otros Activos No Corrientes.**

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

#;REF!	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
439	Otros activos no corrientes	86,541.74	
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>86,541.74</b>	<b>-</b>

**Nota 7 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.**

**SANDIEF S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES**

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	58,069.38	-
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>58,069.38</b>	<b>0.00</b>

**Nota 8 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.****IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	352.31	-
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>352.31</b>	<b>-</b>

**Nota 9 Capital Suscrito o Asignado.****CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-17

dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Barrera Coque Diego Javier	40.00	
	Campos Tobar Diego Mauricio	600.00	
	Molineros Bermeo Yahitsa Victoria	160.00	-
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>

**Nota 10 Resultados Acumulados.**

**SANDIEF S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-17

dic-16

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio	1,222.80	
615	(-) Pérdidas del ejercicio		
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1,222.80</b>	<b>-</b>

**Nota 11 Ingresos de Actividades Ordinarias.****INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	5,550.40	-
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5,550.40</b>	<b>-</b>

**Nota 12 Gastos de Venta y Administración.****GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
7176	Transporte		
7179	Consumo de combustible y lubricantes		
7182	Gastos de viaje	1,564.00	
7185	Gastos de gestión	2,356.00	
7188	Arrendamiento operativo		
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos		
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital		
7248	Otros		
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>3,920.00</b>	<b>-</b>

**Nota 13 Conciliación Tributaria.**

SANDIEF S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

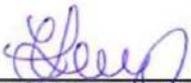
CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,630.40	-
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos co	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razona	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	1,630.40	-
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	-	-
824-825	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
826-827	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
831	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	1,630.40	-
849	Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINMO DEL AÑO ANTERIOR	(407.60)	-
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	1,222.80	-
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	1,222.80	-

DIEGO BARRERA  
CI: 0503360760  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ING. CAROLINA ZURITA  
RUC: 1717403149001  
CONTADORA CPA