

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

SANDIEF S.A.

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

SANDIEF S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1 Constitución y operaciones.

SANDIEF S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, su dirección registrada es Av. Guayaquil y Pallatanga, diagonal a Diario La Hora, su objeto social es venta al por mayor y menor de teléfonos, equipos de comunicación, celulares, electrodomésticos y aparatos de uso doméstico, refrigeradoras, cocinas, lavadoras, televisores, estéreos, equipos de grabación y reproductores de DC y DVD.

Nota 2 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 2019

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 2019.

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 3 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 2019

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes. Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destina 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.

3.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por la venta al por mayor y menor de teléfonos, equipos de comunicación, celulares, electrodomésticos y aparatos de uso doméstico, refrigeradoras, cocinas, lavadoras, televisores, estéreos, equipos de grabación y reproductores de DC y DVD 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 distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	116.23	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	116.23	-

SANDIEF S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	5,442.10	3,775.43
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	5,442.10	3,775.43

Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	916.61	449.74
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	916.61	449.74

Nota 7 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	514.85	337.04
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	514.85	337.04

Nota 8 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	412.98	270.36
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	412.98	270.36

Nota 9 Otros Pasivos Corrientes.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	103.96	-
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	103.96	-

SANDIEF S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 10 Capital Suscrito o Asignado.****CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO****dic-19****dic-18**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
BARRERA COQUE DIEGO JAVIER	40.00	40.00
CAMPOS TOBAR DIEGO MAURICIO	600.00	600.00
MOLINEROS BERMEO YAHITSA VICTORIA	180.00	180.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

Nota 11 Reservas.**RESERVAS****dic-19****dic-18**

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	400.00	400.00
TOTAL RESERVAS	400.00	400.00

Nota 12 Resultados Acumulados.**RESULTADOS ACUMULADOS****dic-19****dic-18**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	2,417.77	1,222.80
Utilidad del ejercicio	1,825.38	1,194.97
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	4,243.15	2,417.77

Nota 13 Ingresos de Actividades Ordinarias.**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS****dic-19****dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	50,939.28	44,766.04
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	50,939.28	44,766.04

Nota 14 Costo de Ventas.**COSTOS Y GASTOS****dic-19****dic-18**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	29,466.91	32,219.80
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	29,466.91	32,219.80

SANDIEF S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 15 Gastos de Venta y Administración.****GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	1,667.33
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	267.61
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	202.58
Honorarios, profesionales y dietas	1,194.36	-
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	1,400.00	-
Transporte	-	89.00
Consumo de combustible y lubricantes	-	735.15
Gastos de viaje	-	865.00
Gastos de gestión	-	1,254.00
Suministros herramientas materiales y repuestos	2,182.37	2,356.00
Mantenimiento y reparaciones	-	2,890.00
Impuestos contribuciones y otros	-	297.20
Otros	13,942.43	-
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	18,719.16	10,623.87

Nota 16 Gastos No Operacionales.**GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	120.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	120.00

Nota 17 Conciliación Tributaria.**CONCILIACION TRIBUTARIA**

dic-19

dic-18

Un resumen de la conciliación tributaria es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2,753.21	1,802.37
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	2,753.21	1,802.37
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(412.98)	(270.36)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	2,340.23	1,532.01
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(514.85)	(337.04)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	1,825.38	1,194.97

SANDIEF S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



EDY CALDERÓN ZAMBRANO
CI: 2300034093
REPRESENTANTE LEGAL

ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA