

**SOLGRUP S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1) INFORMACIÓN GENERAL**

SOLGRUP S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 27 de diciembre del 2001, inscrita en el Registro Mercantil con el número 2.906.

Su objeto social es: Venta al por mayor y Menor de Artículos de Deporte y Atletismo.

La oficina se encuentra ubicado en la Cdla Kennedy Norte ave Francisco de Orellana Solar 1 y Justino Cornejo, Guayaquil Ecuador, la compañía mantenía un total de 4 empleados.

El No. de RUC: 0992231017001 y su No. de Expediente es: 107058, y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 14 de Abril del 2017.

### **2) MONEDA FUNCIONAL**

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

### **3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

### **4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2016 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

### **5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Equivalentes de Efectivo**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.



## **SOLGRUP S.A.**

- b) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**  
Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.
- c) **Reserva Legal**  
La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.
- d) **Impuesto a la Renta**  
Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- e) **Ingresos**  
La entidad aplicara ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- f) **Gastos**  
La entidad empleara el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.
- g) **Provisión**  
Beneficios a los Empleados: De acuerdo al párrafo 28.10 define los planes de beneficios definidos: b) son planes de beneficios definidos todos los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en la entidad. En conclusión: la compañía no mantiene una nómina de empleados, por lo cual no existe un importe por provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.
- h) **Registros Contables**  
Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.



**SOLGRUP S.A.**

**6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**6.1 Efectivo en Caja y Bancos**

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	<b>2016</b>
Caja y Bancos	5.215,96
<b>TOTAL</b>	<b><u>5.215,96</u></b>

**6.2 Cuentas por Cobrar – Cliente Neto**

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2016, está compuesto por:

	<b>2016</b>
Clientes	55.685,56
<b>TOTAL</b>	<b><u>55.685,56</u></b>

**6.3 Impuestos por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2016, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

	<b>2016</b>
Crédito Tributario del Año	53.282,29
<b>TOTAL</b>	<b><u>53.282,29</u></b>

**6.4 Inventario**

Un resumen del Inventario de Suministros y Producto Terminado y Mercadería en Almacén al 31 de Diciembre del 2016, por clasificación principal es como sigue:

	<b>2016</b>
Inventario de Suministros y Materiales	183.774,41
<b>TOTAL</b>	<b><u>183.774,41</u></b>



## SOLGRUP S.A.

### 6.5 Cuentas por Pagar – Locales

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016, por clasificación principal es como sigue:

	<b>2016</b>
Proveedores	90.746,96
<b>TOTAL</b>	<b><u>90.746,96</u></b>

### 6.6 Anticipo a Clientes

Un resumen los prestamos de accionistas por pagar al 31 de Diciembre del 2016, por clasificación principal es como sigue:

	<b>2016</b>
Anticipo a Clientes	151.198,11
<b>TOTAL</b>	<b><u>151.198,11</u></b>

### 6.7 Capital Social

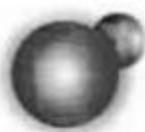
El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTA</b>	<b># de Acciones</b>	<b>%</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Valor Acción \$</b>	<b>Valor U.S. \$</b>
Delgado Montaña Roberto Carlos	100792	99%	Ecuatoriana	1,00	100.792,00
Salazar Bracco Carmen Amanda	8	1%%	Ecuatoriana	1,00	8,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>100800</u></b>	<b><u>100%</u></b>			<b><u>100.800,00</u></b>

### 6.8 Utilidad no distribuida ejercicio anteriores

La utilidad no distribuida ejercicios anteriores está como sigue:

	<b>2016</b>
Utilidad no distribuida ejercicio anteriores	40.702,08
<b>TOTAL</b>	<b><u>40.702,08</u></b>



## SOLGRUP S.A.

### 6.9 Perdida Acumulada del ejercicio anteriores

	<b><u>2016</u></b>
La Perdida Acumulada del ejercicios anteriores está como sigue:	89.253,33
<b>TOTAL</b>	<b><u>89.253,33</u></b>

### 6.10 Perdida del ejercicio

	<b><u>2016</u></b>
La Perdida del ejercicios está como sigue:	52.875,80
<b>TOTAL</b>	<b><u>52.875,80</u></b>

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### 6.11 Ventas

La empresa tuvo ventas durante el año 2016 se detalla en lo siguiente:

	<b><u>2016</u></b>
Ventas y Prestación de servicios	183.336,21
<b>TOTAL</b>	<b><u>183.336,21</u></b>

### 6.12 Gastos

Durante el año 2016, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

	<b><u>2016</u></b>
Sueldos	15.819,54
Bonificaciones	2.718,73
Aportes	3.239,85
Honorarios	4.086,16
Mantenimiento y reparación	35.413,32
Suministros y materiales	50.533,00
Transporte	5.920,00
Seguros y Reaseguros	1.641,74
Gastos de Combustible	793,87
Depreciacion	7.788,87
Otros Gastos	14.509,64
Impuestos, Contribuciones	1.039,42



## SOLGRUP S.A.

Iva que se Carga Gasto	1.612,94
Perdida por siniestro	4.705,16
Arrendamiento	1.550,63
<b>TOTAL</b>	<b><u>151.372,87</u></b>

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

#### 6.13 Capital Social

Está conformado por lo siguiente:

<b>ACCIONISTA</b>	<b># de Acciones</b>	<b>%</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Valor Acción \$</b>	<b>Valor U.S. \$</b>
Delgado Montaña Roberto Carlos	100792	99%	Ecuatoriana	1,00	100.792,00
Salazar Bracco Carmen Amanda	8	1%%	Ecuatoriana	1,00	8,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>100800</u></b>	<b><u>100%</u></b>			<b><u>100.800,00</u></b>