

## SOLUCIONES EMPRESARIALES DE COMERCIO EXTERIOR SOLEMSE S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

#### 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

SOLUCIONES EMPRESARIALES DE COMERCIO EXTERIOR S.A.- Fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública el 27 de Marzo del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Agosto del 2012, tiene una duración de cincuenta años y su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil.

#### 2. OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA

La Compañía tiene por objeto dedicarse a las actividades Relacionadas con el Agente de Aduanas.

#### 3. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas y aprobadas por la Gerencia para el mejor desenvolvimiento de la empresa.

##### a) Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012.

##### b) Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente, del 01 Enero al 31 de Diciembre.

##### c) Periodo de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales, es decir de un mes calendario, con la

finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

#### **d) Reconocimiento de los gastos**

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado, independientemente de su pago.

#### **e) Provisión para Impuesto a la Renta.**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que la Compañía debe reconocer en los resultados del periodo, para este año, el 23 % de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable.

### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Este rubro incluye valores en efectivo en caja y Bancos de la siguiente manera:

Caja General	4,000.00
Caja Chica	150.00
BANCOS	3,937.75
Banco del Pichincha	
Cta. Cte. 3443778904	
<b>TOTAL</b>	<b>8,087.75</b>

### **5. CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CLIENTES	63,280.91
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	4,372.11
EMPLEADOS	225.00
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>67,878.02</b>

Hay una Provisión Cuentas Incobrables (- 416.34 )

**En las cuentas por Cobrar no hubo necesidad de hacer Ajustes NIIF.**

### **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

a) El detalle del Crédito Tributario por es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL

SUJETO PASIVO	8,220.71
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	3,203.40
<b>TOTAL</b>	<b>11,424.11</b>

## 7. ACTIVOS FIJOS

Con la Aplicación de las NIIF para Pymes sección 17 se hizo un Ajuste a nuestros Activos verificando con los archivos reposados del 2009 que respaldan la adquisición de los mismos, haciendo esta depuración en la que se disminuyeron en las siguientes cantidades en las siguientes cuentas de esta manera:

Equipos de Computación por \$	3,166.04
Muebles y Enseres por \$	12,350.00
Vehículos por \$	7,800.50

De igual manera se disminuye La Depreciación Acumulada por un valor de \$ 5,281.42

## 8. OBLIGACIONES CORTO PLAZO

El detalle de este rubro es como sigue:

PROVEEDORES	50,922.47
NOMINA POR PAGAR	27.95
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS IVA VTAS.	1,184.56
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS RET.FTE.	804.74
RETENCION DEL IVA	171.58
OBLIGACIONES CON EL IESS	2846.93
GASTOS ACUM POR PAGAR	11,142.25
<b>Total</b>	<b>67,100.48</b>

Estos valores serán cancelados al Servicio de Rentas Internas en el mes siguiente, de acuerdo al noveno dígito del RUC, el 24 de enero del 2013.

## 9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

Se contrato un actuario C.P.A: Cristhina Gallo para que nos haga los estudios de nuestros empleados y poder hacer la provisión por Desahucio y por Jubilación como lo indica la NIIF sección 29, Beneficios de los empleados, el cual nos dio como resultado un Ajuste por:

JUBILACION PATRONAL POR	\$ 437.00
PROBICIONES PARA DESAHUCIO	\$ 2,185.01

## f) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### a) Capital Social

El capital social de la Compañía asciende a US\$80.00 y esta constituido por 800 acciones de US\$1.00 cada una, y serán cancelados de acuerdo a los estatutos de la compañía.

El impacto de los Ajustes NIIF por Primera vez, en el Patrimonio fueron por un valor de \$ 20.657.13 en Negativo

### g) INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos se reconocen cuando se realiza la venta., independiente de su cobro.

### h) IMPUESTO A LA RENTA.

#### a) Pérdida del Ejercicio

La empresa reporta una pérdida del ejercicio Contable al 31 de Diciembre del 2012 por una suma de \$ 5007.81

### i) INFORMACIÓN A REVELAR:

Se deja por sentado que se realizará un cambio a las Políticas Contables en su Plan de Cuentas, se adaptará una nueva codificación en un Marco del Plan de Cuentas NIIF.

ATENTAMENTE,



ING. WALTER LUNA.

GERENTE GENERAL



C.P.A BLANCA SALINAS

CONTADORA

 **REPÚBLICA DEL ECUADOR**  
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL  
IDENTIFICACIÓN Y VERIFICACIÓN



**CÉDULA DE CIUDADANÍA**  
N.º **091881660-4**

APellidos y Nombres: **SALINAS ROMERO BLANCA ROSA**

Lugar de Nacimiento: **QUAYAS GUAYAZUL PEDRO CARDO (CONCEPCION)**

Fecha de Nacimiento: **1980-05-18**  
Nacionalidad: **ECUATORIANA**

Sexo: **F**

Estado Civil: **Casada**  
Miguel Ángel  
Campoverde Paucay





**INSTRUCCIÓN SUPERIOR**      **PROFESIÓN / OCUPACIÓN**  
**CONT. PÚBLICO-AUDITOR**      **V4444V4444**

APellidos y Nombres del Padre: **SALINAS RUGEL JORGE ANTONIO**

APellidos y Nombres de la Madre: **ROMERO BALLADARES AGUEDA JIFRAYS**

Lugar y Fecha de Expedición: **QUAYAZUL 2010-11-04**

Fecha de Expiración: **2020-11-04**







