

SOLUCIONES EMPRESARIALES DE COMERCIO EXTERIOR SOLEMCE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

SOLUCIONES EMPRESARIALES DE COMERCIO EXTERIOR SOLEMCE 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.

Está asignada con el Número de Registro de Contribuyentes No. 0992265280001 en el Servicio de Rentas Internas y con el No. 109462 en la Superintendencia de Compañías.

Los informes contables son expresados en la moneda funcional del país, es decir en dólares estadounidenses.

Su Representante Legal y Gerente General es el Ing. WALTER FERNANDO LUNA ALVAREZ.

La empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de US\$800.00 y está constituida por 800 acciones de US \$1.00 cada una, y serán cancelados de acuerdo a los estatutos de la compañía. La distribución del capital es como sigue:

INTEGRACION DEL CAPITAL DE LA COMPAÑÍA

Socio	Acciones	Valor Suscrito y P	Porcentaje
LUNA ALVAREZ WALTER FERNANDO	408	400	51%
LUZURIAGA VALLE MARTHA	392	400	49%

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.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables.

Elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo a esta base, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

La compañía cuenta con un sistema contable, el mismo que se adapta al plan de cuentas presentado por la Superintendencia de Compañías, lo cual es una herramienta que ayuda al Contador para obtener los resultados.

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.

b) 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 es igual, es decir de un mes calendario, con la finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

c) Reconocimiento de los gastos

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

d) Ingresos por servicios

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

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 22 % de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Caja Chica: Se ha destinado un fondo rotativo de caja chica de US\$150.00 para uso de los gastos menores de la empresa como son: movilizaciones, pagos de comisiones al banco, copias, certificaciones y otros gastos relacionados con la misma. Las reposiciones se liquidan una vez al mes. Esta caja está a cargo de la Sra. Geovanna Luzuriaga.

Caja General: esta cuenta es de tránsito. Utilizada para la contabilización de las cancelaciones de facturas de los clientes y otros efectos contables. Su saldo siempre será cero o por algún depósito pendiente.

Bancos: La compañía dispone de la cuenta corriente No.3443778904 en el Banco del Pichincha, la misma que se utiliza para la recepción de los depósitos de los clientes, más los pagos por los gastos de reembolso.

La compañía es sujeta de crédito financiero; gracias a su fiel cumplimiento a los compromisos de pago con proveedores, entidades bancarias y organismos fiscales. Es de responsabilidad de la gerencia, la contratación de financiamiento.

Este rubro comprende los siguientes valores en efectivo en caja y Bancos:

Caja General	56.00
Caja Chica	678.74
BANCOS	38.295.00
Banco del Pichincha	
Cta. Cte. 3443778904	
TOTAL	39.029.74

POLITICAS DE RECURSOS HUMANOS

La contratación de personal, estará a cargo del Gerente General y al momento la empresa cuenta con 6 empleados.

POLITICAS COMERCIALES

Nuestros clientes, están conformados por empresas nacionales, cuyos plazos de crédito son máximo 30 días, para su cobro.

Nuestros proveedores, así mismo están conformados por empresas nacionales, cuyos plazos de crédito son máximo 30 días, para su pago.

5. CUENTAS POR COBRAR

Detalle de las cuentas por cobrar de la compañía al 31 de diciembre del 2013.

CLIENTES	58.855.40
EMPLEADOS	30.14
Total Cuentas por Cobrar	58.885.54

Hay una Provisión Cuentas Incobrables (- 721.36)
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 DE LA EMP.IVA	3.423.54
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO.RENTA	4.262.77
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.677.78
TOTAL	9.364.09

7. ACTIVOS FIJOS Y ADQUISICIONES

La compra va en función de la disponibilidad de dinero en la cuenta bancaria. Estas decisiones son tomadas por la Gerencia. El pago se hace con cheque.

Para la adquisición de Activos Fijos, se exigirá la factura para amparar legalmente la adquisición, así también se actualice el Anexo de Activos Fijos. Una vez al año, el Contador, se encargará de verificar la existencia física de los activos con la información del Anexo de Activos Fijos.

Las adquisiciones de bienes cuya vida útil se estime menor a tres años y con un costo de adquisición menor a US\$100.00 se registrarán con cargo a resultados del ejercicio en que se efectúe.

Cuando sea requerido, para el mantenimiento de los equipos se contratará los servicios de un técnico.

El Contador hará el cálculo y contabilización de las depreciaciones de los activos fijos, conforme a la técnica contable establecidas en las NIIF para PYMES. Aplicado el método de Depreciación Lineal.

Para la compra de suministros y materiales, se exige la factura correspondiente, se prepara el asiento contable, las retenciones y se procede a hacer el cheque a 15 días, máximo 30 días, desde la fecha de la compra.

En general, para todas las compras o adquisiciones se exige el comprobante de venta correspondiente, para legalizar la adquisición.

En el año 2012, con la Aplicación de las NIIF para Pymes sección 17 se una vez que se hizo un Ajuste a nuestros Activos, quedaron los saldos reales. En el 2013 los saldos son los siguientes:

Equipos de Computación por	6.616.43
Compra	105.00
Software	1.200.00

Muebles y Enseres	6.809.91
Total	14.731.34

De igual La Depreciación Acumulada es por un valor de \$ 5,123.77

IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Tenemos un Activo por Impuesto Diferido como sigue:

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	33.94
------------------------------	-------

Se crea por la Jubilación Patronal no deducible (empleados que tienen menos de 10 años).

8. OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de este rubro es como sigue:

PROVEEDORES	9.276.83
ACCIONISTAS POR PAGAR	18.167.10
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS IVA VTAS.	94.77
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS RET.FTE.	683.59
RETENCION A EMPLEADOS	196.54
OBLIGACIONES CON EL IESS	7.412.51
Total	35.831.34

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 2014 y a las demás Instituciones en las fechas límites.

9. PROCION CORRIENTE PROV.POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa reconocerá todos los beneficios sociales a los empleados según el Código Trabajo, y los gastos por este concepto mediante el método del devengo.

En base a lo estipulado en el Código de Trabajo, se indemnizará al personal por cese de servicios.

Se provisionará la Jubilación Patronal para los empleados, para lo cual se contrató 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. Los saldos son como sigue:

JUBILACION PATRONAL	804.42
PROBICIONES PARA DESAHUCIO	3.481.31
Así mismo los otros beneficios por pagar son:	
NOMINA POR PAGAR	12.316.21

FONDOS DE RESEVA	13.26
BENEFICIOS SOCIALES 13ER SUELDO	347.86
BENEFICIOS SOCIALES 14TO SUELDO	1.308.06
BENEFICIOS SOCIALES VACACIONES	8.206.13
Total	26.477.25

10. PASIVO NO CORRIENTE

Registramos los anticipos de nuestros clientes para sus futuros servicios. El valor de este rubro es:

ANTICIPO DE CLIENTES	35.151.48
----------------------	-----------

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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 en el año 2012 fue por un valor de \$ 20.657.13 en Negativo.

Reserva Legal

SALDO AL 31/12/13	5.221.63
-------------------	----------

No se efectuó la provisión del 10% para Reserva Legal, tal como lo establece la Ley de Compañías para las Sociedad Anónimas, por que el año 2012 se obtuvo pérdida.

Utilidades Acumuladas

SALDO AL 31/12/13	40.530.85
-------------------	-----------

La Junta General de Accionistas decidió acumular las utilidades de periodos anteriores para compensar futuras pérdidas. No hubo variación al respecto.

IMPUESTO A LA RENTA.

a) Pérdida del Ejercicio

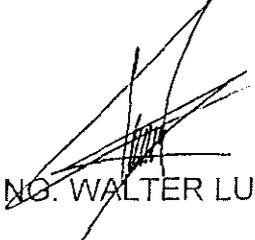
La empresa reporta una pérdida del ejercicio Contable al 31 de Diciembre del 2013 por una suma de \$ 3.027.05

INFORMACIÓN A REVELAR:

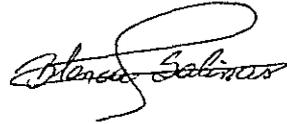
Se registra una glosa del IESS del año 2011 por un valor de \$ 5.830.08 USD Que se encuentra incluida en el valor de las Obligaciones con el IESS.

Es todo en cuanto puedo informar en este período contable.

ATENTAMENTE,



ING. WALTER LUNA.
GERENTE GENERAL



C.P.A BLANCA SALINAS
CONTADORA

REPUBLICA DEL ECUADOR
 DIRECCION GENERAL DE REGISTRO CIVIL
 IDENTIFICACION Y CIRCULACION

CEDULA No. **001881660-4**
CIUDADANIA
 APELLIDOS Y NOMBRES **SALINAS ROMERO**
BERNARDO ROSA
 EDAD Y NACIMIENTO **30 AÑOS**
QUINABUR
 PROFESION O CARGO **CONDEPOION**
 FECHA DE EMISION **2000-05-18**
 NACIONALIDAD **ECUATORIANA**
 SEXO **M**
 ESTADO CIVIL **Casado**
MIGUEL ANGEL
CAMPOVERDE PAUCAY





INSTRUCCION SUPERIOR PROFESION/OCUPACION **CONT.PUBLICO-AUDITOR**

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE **SALINAS RUGEL JORGE ANTONIO**

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE **ROMERO BALCADARES AGUEDA TERESA**

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICION **QUAYAQUIL 2010-11-04**

FECHA DE EXPIRACION **2020-11-04**

DIRECTOR GENERAL *[Signature]*
 FIRMA DEL CEDULADO *[Signature]*

