

SOLUCIONES EMPRESARIALES DE COMERCIO EXTERIOR SOLEMCE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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 2002, tiene una duración de cincuenta años y su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en Quisquis 1502 y Tulcán, Sto. Piso.

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	408	51%
LIZURIAGA VALLE MARTHA	392	392	49%

2. OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA

La Compañía tiene por objeto dedicarse a las actividades Relacionadas con Agentes 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.

- 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) Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los períodos 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, 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\$80.00 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 cada vez que se requiera, esto es 4 o 5 veces 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 Chica	US\$	49.21
BANCOS		19229.78
Banco del Pichincha		
Cta. Cte. 3443778904		
TOTAL		19278.99

POLITICAS DE RECURSOS HUMANOS

La contratación de personal, está a cargo del Gerente General y al momento la empresa cuenta con 8 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 2014.

CUENTAS Y DOC POR COBRAR NO RELAC	66821.71
CUENTAS Y DOC POR COBRAR RELACIONADOS	14333.65
EMPLEADOS	522.62
Total Cuentas por Cobrar	81677.98

Provisión Cuentas Incobrables (1140.79)

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	1338.57
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO.RENTA	8317.69
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1204.75
TOTAL	10861.01

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 ha calculado y contabilizado 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 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 2014 los saldos son los siguientes:

Equipos de Computación	6841.68
Software	1200.00
Muebles y Enseres	7149.20
Total	15190.88

La Depreciación Acumulada es por un valor de \$ 7220.25

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados son valores que garantizan la seguridad de la empresa, como los seguros, depósitos en garantía. Tenemos un detalle de pagos anticipados como sigue:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5039.37
--------------------------------	---------

OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de este rubro es como sigue:

PROVEEDORES	6943.67
ACCIONISTAS POR PAGAR	24842.58
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS IVA VENTAS	1446.07
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS IMPUESTO RENTA	2333.98
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS RET.FTE.	474.16
RETENCION A EMPLEADOS	56.48
OBLIGACIONES CON EL IESS	1784.45
Total	37881.39

Estos valores serán cancelados al Servicio de Rentas Internas en el mes siguiente, de acuerdo al noveno digito del RUC, el 24 de enero del 2015 y a las demás Instituciones en las fechas límites.

8. 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 aprovisionará la Jubilación Patronal para los empleados, para lo cual se contrató un actuario C.P.A. Cristina 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	1165.30
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	5067.05

Así mismo los otros beneficios por pagar son:

FONDOS DE RESERVA	13.26
BENEFICIOS SOCIALES 13ER SUELDO	406.94
BENEFICIOS SOCIALES 14TO SUELDO	1568.46
BENEFICIOS SOCIALES VACACIONES	9488.23
Total Provisión Beneficios	17709.24

9. PASIVO NO CORRIENTE

Registraremos los anticipos de nuestros clientes para sus futuros servicios. El detalle de este rubro es:

Pasticos Rival Cia.Ltda.	31327.04
Banariego S.A	2.07
Undamex S.A.	13.81
Z&U Med	165.00
Ital Moventi	300.00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	31807.92

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social de la Compañía asciende a 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.

Reserva Legal

SALDO AL 31/12/14	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 2013 se obtuvo pérdida.

Utilidades Acumuladas

SALDO AL 31/12/14	35091.15
-------------------	----------

La Junta General de Accionistas decidió acumular las utilidades de periodos anteriores para compensar futuras pérdidas.

IMPUESTO A LA RENTA.

a) Utilidad del Ejercicio

La empresa reporta una utilidad del ejercicio Contable al 31 de Diciembre del 2014 por la suma de US\$ 17699.88, que una vez deducido el 15% de Participación de Trabajadores y el 22% del pago del Impuesto a la Renta, obtenemos una Utilidad Liquida de US\$ 11395.09

INFORMACIÓN A REVELAR:

Se registra una glosa del Servicio de Rentas Internas del año 2011 por un valor de US\$ 187.50 por concepto de Multa por presentación tardía de Anexos que se encuentra incluida en Utilidades Acumuladas. Se canceló además intereses de la glosa al IESS por US\$ 712.39 más gastos administrativos por US\$ 233.20.

Es todo en cuanto puedo informar en este periodo contable.

ATENTAMENTE,



ING. WALTER LUNA ALVAREZ

GERENTE GENERAL



C.P.A BLANCA SALINAS ROMERO

CONTADORA





INSTRUCCIÓN SUPERIOR	PROFESIÓN INGENIERO COMERCIAL
APPELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE LUNA MUÑOZ CLEOFÉ JOAQUÍN	VOTANTE
APPELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE ALVAREZ ANTONIA CELINA	FIRMA DEL DIRECTOR GENERAL
LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN GUAYAQUIL 2012-06-20	FIRMA DEL GOBIERNO SECCIONAL
FECHA DE EXPIRACIÓN 2024-06-20	
CORP. REG. CIVIL. DE GUAYAQUIL	
IDECU0911113702<<<<<<<<<	
720524M240620ECU<<<<<<<<	
LUNA<ALVAREZ<<WALTER<FERNANDO<	

REPUBLICA DEL ECUADOR
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL CNE

CERTIFICADO DE VOTACIÓN
ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014

014

NÚMERO DE CERTIFICADO **0911113702**
LUNA ALVAREZ WALTER FERNANDO

GUAYAS
PROVINCIA
GUAYAQUIL
CANTÓN

CIRCUNSCRIPCIÓN
TARQUI

BARRIOQUIL
ZONA

I.) PRESIDENTE DE LA JUNTA
(Signature)

CIUDADANA (C)

Este documento acredita que usted
sufragó en las Elecciones Seccionales
23 de Febrero de 2014

ESTE CERTIFICADO SIRVE PARA TODOS
LOS TRAMITES PÚBLICOS Y PRIVADOS