

# SOLUCIONES EMPRESARIALES DE COMERCIO EXTERIOR SOLEMCE S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

### 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 la Avenida 9 de Octubre 1911 entre los Ríos y Esmeraldas, Edificio Finansur, piso 21 oficina 4.

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\$ 50.800,00 y está constituida por 50.800 acciones de US \$1.00 cada una, y 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	25.408	25.408	50.02%
LUZURIAGA VALLE MARTHA	25.392	25.392	49.98%

### 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.

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

Los estados financieros se preparan 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, 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\$50.00 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 Srta. Ing. Com. Ext. Katherine Quijije.

**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\$	152.38
Caja Martha		101.95
BANCOS		3342.17
Banco del Pichincha		
Cta. 3443778904		
Banco del Pichincha Fondo de Ahorro		
Cta. # 2202496894		400.38
<b>TOTAL</b>		<b>9349.89</b>

#### POLITICAS DE RECURSOS HUMANOS

La contratación de personal, está 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 2018

CUENTAS Y DOC POR COBRAR NO RELAC US\$	66531.61
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR NO RELAC	1555.48

**Total Cuentas por Cobrar 68087.89**

Provisión Cuentas Incobrables ( 1.301,05 )

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 IVA EN COMPRAS	997.10
CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IVA	433.00
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FTE.	5839.80
RETENCIONES EN LA FTE. IMPUESTO A LA RENTA	408.11
<b>TOTAL</b>	<b>7678.01</b>

## 7. INVENTARIOS

INVENTARIO DE FILTROS	519.09
INVENTARIOS DE TERMOGRAFOS	7479.37
<b>TOTAL</b>	<b>7998.46</b>

## 8. 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 calcula y contabiliza 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 2018 los saldos son los siguientes:

Edificios	US\$	134100,00
Equipos de Computación		7996.89
Software		2200.00
Muebles y Enseres		7.496,52
<b>Total</b>		<b>151793.41</b>
La Depreciación Acumulada es por un valor de		( \$9503.01)
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		<b>142290.40</b>

#### **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	US\$	8577.77
ANTICIPOS A PROVEEDORES		5891.56
<b>TOTAL</b>		<b>14469.33</b>

#### **OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de este rubro es como sigue:

OTRAS CTAS POR PAGAR NO RELAC LOCAL	US\$	530.36
PROVEEDORES LOCALES NO RELAC		48449.56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		329.87
PARTICIPACION A TRABAJADORES		147.07
OBLIGACIONES CON EL IESS		1658.94
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		328.89
RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA		164.14
<b>Total</b>		<b>51608.83</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 2019 y a las demás Instituciones en las fechas límites.

#### **8. PORCION 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, obligación registrada por los informes emitidos por los cálculos actuariales. Los saldos son como sigue:

JUBILACION PATRONAL	US\$	1.165,30
---------------------	------	----------

Así mismo los otros beneficios por pagar son:

FONDOS DE RESERVA	13,26
BENEFICIOS SOCIALES 13ER SUELDO	260.64
BENEFICIOS SOCIALES 14TO SUELDO	965.04
BENEFICIOS SOCIALES VACACIONES	9114.38
NOMINA POR PAGAR	7107.58
<b>Total Provisión Beneficios</b>	<b>18626.20</b>

## 9. PASIVO NO CORRIENTE

Registramos la cuenta por pagar a los accionistas

ING. WALTER LUNA	102028.61
SRA. MARTHA LUZURIAGA	9873.61
<b>TOTAL ACCIONISTAS POR PAGAR</b>	<b>111902.22</b>

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

Pasticos Rival Cia.Ltda.	US\$	2154.72
SUNTROPICAL		17.78
ANTIICPO BANARIEGO		103.09
ANTICIPO UNDAMEX		13.91
ANICIPO GALLEGOS BARRERA		9.93
ANTICIPO RON AYALA		27.00
ANTICIPO ZOLDAN		1142.68
ANTICIPO Z&U MED		165.00
ANTICIPO ITAL MOVIENTI		300.00
ANTICIPO BIZARGORRI		5.50
ANTICIPO CONSAFERZA		1597.92
ANTICIPO ANAHI FLORENCIA		250.00
ANTICIPO SR PROAÑO		1100.00
ANTICIPO PABLO PEÑARANDA		0.03

## RESULTADOS

### a) Utilidad/Pérdida del Ejercicio

La empresa reporta una Utilidad del ejercicio Contable al 31 de Diciembre del 2018 por la suma de US\$ 980.46 antes de impuestos

Es todo en cuanto puedo informar en este período contable.

ATENTAMENTE,



Ing. Walter Luna Alvarez

GERENTE GENERAL



C.P.A BLANCA SALINAS ROMERO

CONTADORA


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


 CÉDULA DE CIUDADANÍA No. **001881660-4**

APELLIDOS Y NOMBRES  
**SALINAS ROMERO  
 BLANCA ROSA**

LUGAR DE NACIMIENTO  
**GUAYAQUIL**  
**PEDRO CARBO / CONCEPCION**

FECHA DE NACIMIENTO **1980-05-18**  
 NACIONALIDAD **ECUATORIANA**  
 SEXO **F**  
 ESTADO CIVIL **Casada**  
**MIGUEL ANGEL**  
**CAMPOVERDE PAUCAY.**




**INSTRUCCIÓN SUPERIOR**

**PROFESIÓN / OCUPACIÓN**  
**CONT. PÚBLICO-AUDITOR**

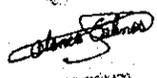
**V4444V4444**

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

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE  
**ROMERO BALLADARES AGUEDA JESUS**

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN  
**GUAYAQUIL**  
**2010-11-04**

FECHA DE EXPIRACIÓN  
**2020-11-04**

DIRECCIÓN GENERAL

OFICINA DEL CEDULADO




**REPUBLICA DEL ECUADOR**  
 BANCO DEL ECUADOR S.A. (Banco del Ecuador S.A.)  
 091111370-2



**CUADRIANIA**  
 IDENTIFICACION  
**LUNA ALVAREZ**  
**WALTER FERNANDO**

**QUAYAS**  
**QUAYAS**  
**BOLIVAR (SAGRARIO)**

**1972-05-24**  
**ECUATORIANA**  
**1.70 M**

**ESTADO CIVIL CASADO**  
**MARTHA GRISOLA**  
**LUZURIAAGA VALLE**



**REGISTRACION SUPERIOR**  
**MASTEL**  
**4434344422**

**REGISTRO DE IDENTIFICACION**  
**MARIA MUÑOZ CLEOFE (DAGLES)**  
**ALVARO ANTONIO CELINA**  
**ALVARO ANTONIO CELINA**  
**QUAYAS**  
**2015-05-20**  
**2020-05-20**





**CERTIFICADO DE VOTACION**  
**6 DE FEBRERO 2018**

**011**  
**011-182**  
**0911113702**

**LUNA ALVAREZ WALTER FERNANDO**  
**APellidos y Nombres**

**QUAYAS**  
**PROVINCIA**  
**QUAYAS**  
**CANTON**  
**TARQUI**  
**PARRQUIAS**

**CIRCUSCRIPCION**  
**ZONA 1**