

SOLERCIA CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

SOLERCIA CORP S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador en noviembre 8 de 2002, con número de Registro Unico de Contribuyentes RUC # 0992288590001, La dirección de su domicilio legal es en Guayaquil, Avenida De Las Américas S/N, Edificio El Terminal oficina 36-37.

El objeto social de la compañía es la prestación de Servicios de Rastreo Satelital.

2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SOLERCIA CORP S.A. el resultado de sus operaciones mercantiles y su flujo de efectivo por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015.

Bases de medición

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de

SOLERCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Sin embargo, la gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por lo que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a los beneficios sociales, el impuesto a la renta y la participación de los trabajadores cuyos criterios contables se describen más adelante.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determina por el método de promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

SOLERCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, en el presente periodo no se presentó una incidencia significativa al respecto.

Las vidas útiles estimadas están amparadas según el siguiente detalle:

Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo. El valor recuperable es el mayor entre el precio de venta neto y su valor en uso. El valor de uso es el valor presente de la estimación de los flujos de efectivo futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil mientras que el valor de venta es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las partidas por pagar se clasifican como pasivos corrientes.

Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

SOLERCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período, no se consideró este cálculo para la elaboración del presente estado económico.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de los siguientes riesgos:

SOLERCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

Riesgo de precios

La Compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado debido a que sustancialmente la deuda de la Compañía está sujeta a tasa fija.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares estadounidenses, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015
Efectivo en caja	100,00
Efectivo en bancos	15.735,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.835,00

SOLERCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015
Deudores comerciales	11.253.20
Crédito Tributario IR	5.062.87
Crédito Tributario IVA	1.748.10
(-) Deterioro de las partidas por cobrar	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	18.064.17

7. IMPUESTOS POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic. 31, 2015
IVA	2.977.86
Retenciones en la Fuente	262.41
Acreedores comerciales	3.240.27

8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de diciembre de 2015, fue como sigue:

	Dic.31, 2015
Obligaciones con el IESS	520.50
Provisión Beneficios Empleados	4.362.02
Beneficios a los empleados	4.882.52

SOLERCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

9. PATRIMONIO

El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma:

Accionistas	Valor por Acción	No de Acciones	Porcentaje de Participación	Capital Pagado
JAIME FARID MACKLIFF VALVERDE	1,00	400	50%	400,00
MARGARIA MARIA CAVANNA MERCHAN	1,00	399	49.88%	399,00
CHRISTIAN DAVID VALERA VALVERDE	1,00	1	0,12%	1,00
SUMAN		800	100%	800,00

10. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta partida por el año 2015, fue como sigue:

Gastos	2015
Beneficios a los empleados	49.165.73
Otros gastos de administración	222.413.09
Total	271.578,82

11. IMPUESTOS

La conciliación tributaria por el año 2015, fue como sigue:

	2015
Utilidad/Perdida del ejercicio según declaración – Form. 101 SRI	-1.979.95
– Participación de trabajadores	-
Utilidad antes del impuesto a la renta	-

Las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por los ejercicios 2013, 2014 y 2015 están abiertas a la revisión de la autoridad fiscal. Las disposiciones legales dan a la autoridad fiscal la facultad de revisarlas hasta dentro de los tres años posteriores contados desde la fecha de su presentación.

SOLERCIACORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

Las tasas de impuesto a la renta por los años 2011 y 2012, fueron del 24% y 23%, respectivamente. A partir del año 2013 la tasa será del 22%.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 28 de marzo de 2016.


Gerente – Representante Legal
Contador