

SOLANO HIDALGO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 21 de mayo del 2004, bajo el Art. 2 de la Resolución Número 04-G-IJ-0003379 del Subdirector Jurídico de Compañías, Abg. Carlos Terán Buenaño, de la Superintendencia de Compañías de fecha 7 de Abril del 2004. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 15 de Junio del dos mil cuatro en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro Mercantil 18.475 la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Calle: Av. Guillermo Pareja Rolando Mz 68 y Av. Miguel Jijón Terán No. 26. Su objeto social son las Actividades Relacionadas con la Contabilidad, El RUC N° 0992358319001 con fecha de Inscripción el 19 de junio del 2007 y su Expediente es el N° 116003.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de SOLANO HIDALGO & ASOCIADOS CÍA. LTDA. a contar del 31 de diciembre del 2014 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por SOLANO HIDALGO & ASOCIADOS CÍA. LTDA., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos.

Se consideran como productos aquellos ingresos que recibe la cooperativa que no son parte de su actividad económica principal.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOLANO HIDALGO & ASOCIADOS CÍA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		4.895,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4.895,00	
CUENTAS POR COBRAR	0,00	
SERVICIOS OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2.645,69
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	20,00	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	2.025,69	
OTROS INTANGIBLES	600,00	
TOTAL ACTIVOS		7.540,69

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES		6.740,69
CUENTAS POR PAGAR	6.740,69	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	0,00	
TOTAL PASIVOS		6.740,69
PATRIMONIO		800,00
CAPITAL	800,00	
APOORTE SOCIOS	4.326,70	
RESERVA LEGAL	10,00	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJRCICIOS ANTERIORES	2.960,13	
PERDIDA DEL EJERCICIO	7.296,83	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.540,69

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2015.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar representan los valores pendientes por cobrar de las ventas realizadas a crédito a nuestros clientes.

Impuesto a la Renta por pagar

El impuesto a la Renta por Pagar representa el 22% de la utilidad después de la participación de trabajadores.

Participación de Trabajadores por Pagar.

La Participación de Trabajadores, representa el 15% de la utilidad del ejercicio para el pago a los trabajadores.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Los Accionistas son:

Pamela Zevallos Mendieta con un valor de \$ 140.00 que corresponde el 35% del Capital.

Silvia Alexandra Solano Hidalgo con un valor de \$ 140.00 que corresponde el 35% del Capital.

Patricia María Hidalgo Maruri con un valor de \$ 120.00 que corresponde el 30% del Capital.

Utilidad Neta del Periodo

Este valor es el que se establece restando las ventas menos las compras del ejercicio 2014.

**SOLANO HIDALGO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

INGRESOS		1.000,00
VENTAS		
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	<u>1.000,00</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		<u>8.296,83</u>
SUELDOS Y SALARIOS	5.297,18	
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	704,93	
BENEFICIOS SOCIALES E	916,50	
INDEMNIZACIONES		
HONORARIOS PROFESIONALES	1.000,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	
SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	
COMISIONES	0,00	
OTROS GASTOS	<u>378,23</u>	
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>7.296,83</u>

SOLANO HIDALGO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL	APORTE SOCIOS	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00	4.326,70				
RESERVA LEGAL			10,00			
GANANCIAS ACUMULADAS				2.960,13		
PERDIDA DEL EJERCICIO 2015					7.296,83	
SALDO AL FINAL DE PERIODO						<u>3.906,86</u>

NOTA: La Compañía Solano Hidalgo & Asociados Cía. Ltda. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA
JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

El 4 de Abril del 2016