

SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, OBJETO SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA LA EMPRESA, POLITICAS CONTABLES.

La compañía **SOLMARISA SOLUCIONES MARITIMAS S.A.**, es una entidad con personería Jurídica No. 119892 del 18 de Julio de 2005, otorgada por el Registro Mercantil y regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, cuyo principal objeto social es el trabajo de carga y descarga de cajas de banano para exportación vía marítima.

NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la compañía Solmarisa Soluciones Marítimas S.A. observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, y la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES que son prescritas por disposiciones legales.

En sujeción a las disposiciones legales, la Sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general, de acuerdo a las normas aplicables.

Las adquisiciones se contabilizan al costo.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Los ingresos son generados por el servicio de estiba y desestiba de cajas de fruta para exportación vía marítima, facturados a nuestros clientes, compañías exportadoras.

La información Financiera Contable, Informes de gerencia, comisario y notas a los estados financieros, se presentan a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y los estados financieros y pagos de impuestos tributarios son presentados al Servicio de Rentas Internas al año siguiente del término del ejercicio fiscal que se informa.

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación se registra directamente a resultados y se realiza por medio del método de línea recta, tanto los porcentajes de depreciación como la vida útil de los activos fijos se toman como referencia la indicada por el Servicio de Rentas Internas y la normativa contable vigente en el país.

ACTIVOS.

NOTA 3. DISPONIBLE

	VALORES EN USD
Banco Produbanco	6.01
Total Disponible	6.01

Los saldos que se reflejan en los libros de bancos a 31 de diciembre de 2018, corresponden a los cobros por venta de servicios por concepto de estiba y desestiba de cajas de banano.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

	VALORES EN USD
Crédito Tributario Renta	1.050.60
Total Cuentas por Cobrar	1.050.60

En este ejercicio las cuentas por cobrar están únicamente representadas por el Crédito tributario resultante luego de haber aplicado en la conciliación tributaria al impuesto a la renta causado el valor de las retenciones efectuadas por clientes, quedando un saldo a favor de la empresa por valor de \$ 1.050.60.

PASIVO.

NOTA 5. OBLIGACIONES CORRIENTES - CORTO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones por concepto de la adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones. Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2018 son:

	VALORES EN USD
Proveedores locales	319.00
Otras cuentas por pagar corrientes locales	60.00
Total Obligaciones Corrientes	379.00

El valor de \$ 379,00 corresponde a obligaciones con proveedores locales correspondientes al ejercicio corriente 2018.

NOTA 6. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Las obligaciones a largo plazo que mantuvo la compañía hasta el ejercicio inmediato anterior por concepto de provisión para jubilación patronal, fueron dadas de baja de libros ya que para el presente ejercicio que se informa la empresa ya no cuenta con capital humano y saldó con ellos todos sus haberes correspondientes.

PATRIMONIO

NOTA 7. RESULTADO DEL EJERCICIO

	VALORES EN USD
Pérdida del ejercicio	4.794.00

Esta cuenta refleja el efecto entre la relación de ingresos y costos y gastos, presentados para este ejercicio económico, deduciendo el impuesto a la renta causado.

INGRESOS

NOTA 8. OPERACIONALES

	VALORES EN USD
Prestaciones locales de Servicios tarifa 12%	5.088.03
Otros ingresos	9.827.48
Total Ingresos	14.915.51

En este rubro detallamos el importe del servicio de estiba que representa el ingreso de las actividades ordinarias reconocidas durante el período 2016.

El valor de otros ingresos corresponde al resultante de cruce de valores entre obligaciones locales que no serían objeto de pago alguno y activos no recuperables, lo cual generó en un ingreso para la compañía a presentar en este rubro para este ejercicio que se informa.

NOTA 9. COSTOS OPERACIONALES (COSTO DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2018 se conforman así:

	VALORES EN USD
Sueldos	540.42.
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	3.002.70.
Costos en compra de Bienes y servicios	8.535.44.
Total Costos Operacionales	12.078.56.

El valor de \$ 540,42 corresponde a los sueldos del personal operativo.

El valor de \$ 3.002,70 comprenden los beneficios sociales como son: décima tercera y cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12.15% al IESS, indemnizaciones por desahucio y bonificaciones por despido intempestivo.

El valor de \$ 8.535,44 representa costos de insumos, materiales y servicios adquiridos para uso, consumo y brindar el servicio de estiba, estando entre estos: alimentación empleados, alquiler de maquinarias y equipos.

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	VALORES EN USD
Sueldos del personal	4.325.00.
Beneficios, Subsidios, Indemnizaciones	1.783.55.
Afiliaciones, cuotas, suscripciones	193.83.
Suministros de oficina	20.00.
Gastos bancarios	4.84.
Otros Gastos Administrativos	1.303.73.
Total Gastos Administrativos	7.630.95.

El valor de \$ 11.400.00 está conformado por los sueldos del personal administrativo.

El valor de \$ 1.783,55 comprende los beneficios sociales como son décima tercera y cuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, además de la aportación patronal del 12.15% al IESS.

El valor de \$ 193,83 de Afiliaciones, cuotas y suscripciones está conformado por los valores cancelados al Municipio por los impuestos 1.5 y 2 por 1.000, además de la contribución al Benemérito cuerpo de bomberos y cuotas de afiliación a la Cámara de Comercio.

El valor de \$ 20,00 comprende las adquisiciones de suministros y papelería para uso en oficina.

Los gastos bancarios del año como son uso de fondos, comisiones por transacciones locales para el ejercicio 2018 sumaron \$ 4,84.

El valor de \$ 1.303,73 corresponde a gastos varios incurridos para gestiones diversas, para el servicio de estiba, para uso de oficina. Además en este rubro se tienen los valores correspondientes a Iva cargado a gastos por valor de \$ 150,34 y el gasto por impuesto a la renta por \$ 834,30.

Una vez realizada la conciliación tributaria, se establece el valor de \$ 834,30 correspondiente al impuesto a la renta causado del período 2018, siendo este incorporado en los gastos administrativos de la empresa, a fin de obtener y registrar el resultado del ejercicio en libros, resultando en una pérdida por valor de \$ 4.794,00.

La suma de los Gastos No deducibles reportados en este ejercicio económico es por valor de \$ 7.751,97.

Nota 11 Hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa.

No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización para su emisión.


MIGUEL HERRERA INTRIAGO
Representante Legal
C.I. # 0902770700




C.P.A. WILMER LARRETEGUY MAYOR
Contador General
R.U.C. # 0916184252001