

SOLEQUIMSA SOLUCIONES QUIMICAS Y AMBIENTALES SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresadas en dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SOLEQUIMSA SOLUCIONES QUIMICAS Y AMBIENTALES S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la Av. Granda Centeno OE4-550 y Sancho de la Carreta al interior del Edificio MILA, planta baja oficina N.01, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792306221001. Se constituyó en la República del Ecuador el 24/03/2011, su objetivo principal actividades de gestión, consultoría ambiental, comercialización de productos químicos, asesoría en servicios químicos y ambientales, construcción, diseño y comercialización de equipamiento para procesos industriales.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2015 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía. La Compañía adoptó las NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Traducción de moneda.- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos se encuentran expresadas en dólares estadounidenses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos e inversiones temporales con un vencimiento menor a 30 días.

Activos y pasivos financieros

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene únicamente activos y pasivos financieros clasificados en la categoría de "Cuentas y documentos por cobrar" cuyas características se explican seguidamente:

Los activos financieros están conformados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y documentos por cobrar; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en el activo corriente.

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y la Compañía se compromete a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos.

Medición posterior

Documentos y cuentas por cobrar.- Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Pasivos financieros.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, dentro de esta categoría se encuentran principalmente las cuentas por pagar comerciales, que son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios, basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues son pagaderos hasta 30 días.

Propiedad, planta y equipo.- La compañía al momento posee, muebles y enseres además de equipo de computación y software. Estos activos se deprecian con el método de línea recta al 10% y el 33% respectivamente.

Costos y gastos.- Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función y la necesidad de la compañía.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.- El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Ganancia por participación y dividendos de socios (accionistas).- La utilidad neta por participación se calcula en base al promedio de las participaciones en circulación durante el ejercicio económico.

La distribución de dividendos a los socios (accionistas) de la Compañía se reconoce como un patrimonio en las cuentas anuales estos dividendos son aprobados por Junta General de Socios (Accionistas) o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales.

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados 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 a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo moderado de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo período se presentan a continuación:

Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuentas por cobrar.

Impuesto a la renta

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deberían surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que afecten significativamente los cargos por impuestos en el futuro.

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CUENTA	2014	2015	INCREMENTO
BANCOS	\$ 150.52	\$ 1,566.30	\$ 1,415.78

- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTA	2014	2015	INCREMENTO
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	\$ 6,706.63	\$ 7,263.73	\$ 557.10

La Compañía presenta deudores comerciales al 31 de diciembre de 2015. Estos valores representan a clientes que se les concede crédito hasta 30 días del mes siguiente, y estos saldos corresponden al mes de diciembre respectivamente con fecha de cobro enero del siguiente año.

- INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

INVENTARIOS

CUENTA	2014	2015	INCREMENTO
INVENTARIOS	\$ -	\$ 2,674.37	\$ 2,674.37

Este valor corresponde al Inventario Final del 2015, y almacenados en bodega.

- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

OTRAS CUENTAS CORRIENTES

CUENTA	2014	2015	VARIACION
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 4,354.97	\$ 4,278.61	\$ -76.36
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	\$ 424.78	\$ 819.01	\$ 394.23
OTROS	\$ -	\$ 148.94	\$ 148.94

Estos valores corresponden a créditos tributarios a favor de la empresa por concepto de Impuesto al valor agregado y retención impuesto renta. La cuenta otros corresponde a anticipos pagados a proveedores.

- ACTIVO NO CORRIENTE

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
CUENTA	2014	2015	VARIACION
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	\$ -	\$ 63.29	\$ 63.29
MUEBLES Y ENSERES	\$ 140.00	\$ 704.39	\$ 564.39
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 840.00	\$ 3,924.00	\$ 3,084.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 812.64	\$ 1,099.64	\$ 287.00

La compañía posee activos como son muebles y enseres, equipos de computación, software, y equipos. La variación presentada es por razón que en el año 2015 se adquirió propiedad planta y equipo.

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES			
CUENTA	2014	2015	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	\$ 5,328.54	\$ 5,773.86	\$ 445.32
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES SOCIOS/ACCIONISTAS	\$ 3,356.75	\$ 3,746.34	\$ 389.59
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	\$ -	\$ 1,991.99	\$ 1,991.99
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 431.40	\$ 253.87	\$ 177.53
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ -	\$ 151.92	\$ 151.92

La compañía debe cancelar impuesto a la renta, participación a trabajadores y socios.

- **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social autorizado es de \$800,00 conformado por igual número de participaciones/acciones de un dólar cada una y un voto por participación, los socios de la Compañía son de nacionalidad ecuatoriana.

- **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del (10%) de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta) hasta que represente el 20% del capital pagado. Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. El valor actual que mantiene la empresa al 31 de diciembre 2015 es \$457.69

- **GANANCIAS, PERDIDAS ACUMULADAS Y UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

GANANCIA ACUMULADAS		
CUENTA	2014	2015
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,018.00	\$ 5,619.05
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,920.54	\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2,444.63	\$ 1,009.89

- **INGRESOS**

Un resumen de los ingresos operativos y gastos son los siguientes:

INGRESOS			
CUENTA	2014	2015	DIFERENCIA
TOTAL INGRESOS	\$ 52,987.15	\$ 62,725.86	\$ 9,738.71

- **COSTOS Y GASTOS**

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			
CUENTA	2014	2015	DIFERENCIA
TOTAL COSTOS	\$ 24,468.68	\$ 40,363.74	\$ 15,895.06
TOTAL GASTOS	\$ 25,642.44	\$ 20,669.66	\$ -4,972.78

Es el resumen de los gastos que se incurrieron durante el período contable del año 2015.

- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos a estas notas están aprobados por parte de la Junta General de Socios/Accionistas con fecha 28 de marzo 2015.

Para la elaboración de los presentes estados financieros, se aplicaron los documentos solicitados por la Superintendencia de Compañías los mismos que están basados en formatos NIIF.



Ing. Marcia Ibeth Salas Pazmiño
Gerente General



Sra. Ruth Pilar Iza Paucar
Contadora