

SOLQUIMS SOLUTIONES QUIMICAS Y AMBIENTALES SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresadas en dólares americanos)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

SOLQUIMS SOLUTIONES 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 calle Otagoro, Robalillo N37-128 - Naciones Unidas, Planta Baja, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792396221001. 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.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los presentes estados financieros corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre de 2016 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 ajustos 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 2016 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 confirmados 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 valorará los mismos.

Documentos y cuentas por cobrar: Al final de cada periodo 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 van 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.

Utilidad 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.

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 subsiguientes.

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 las 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, 2016 es la siguiente:

| | 2015 | 2016 |
|-------------|-----------|----------|
| CAJA/BANCOS | \$1566.30 | \$178.30 |

- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, 2016 es la siguiente:

| | 2015 | 2016 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Cuentas por cobrar comerciales | \$7263.73 | \$5136.81 |

La Compañía presenta deudores comerciales al 31 de diciembre de 2016. Estos valores representan a clientes que cancelan hasta 30 días del mes siguiente, y estos saldos corresponden al mes de diciembre respectivamente con fecha de cobro enero del siguiente año.

- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, 2016 es la siguiente:

| | 2015 | 2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Crédito tributario IVA | \$4278.61 | \$4569.61 |
| Crédito tributario Renta | \$819.01 | \$501.90 |
| | \$6197.62 | \$5071.51 |

Estos valores corresponden a créditos tributarios a favor de la empresa por concepto de impuesto al valor agregado y retención impuesto renta.

- ACTIVO NO CORRIENTE

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, 2016 es la siguiente:

| | 2015 | 2016 |
|----------------------------|---------|---------|
| Propiedad, planta y equipo | 4628.39 | 5171.39 |

La compañía posee activos como son muebles -enseres y equipos de computación, software.

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, 2016 es la siguiente:

| | 2015 | 2016 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Cuenta por pagar | \$5773.86 | \$2201.18 |
| Cuentas por pagar socios | \$3746.34 | \$3709.25 |

OTROS PASIVOS POR PAGAR

| | | |
|----------------------------|----------|----------|
| Impuesto por pagar SRI | \$0.00 | \$0.00 |
| Participación trabajadores | \$253.87 | \$331.08 |

La compañía tiene impuesto a la renta causado, pero no genera un valor a pagar por razón de las retenciones efectuadas de clientes, por sus ramos tienen un saldo a favor en el impuesto a la renta. La participación a trabajadores, se cancelará a los trabajadores en las fechas establecidas según el código de trabajo.

- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, 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 5% (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.

- GANANCIAS ACUMULADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015, 2016 es la siguiente:

| | 2015 | 2016 |
|----------------------|-----------|-----------|
| Ganancias acumuladas | \$5619.05 | \$6628.94 |

- INGRESOS

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

| | 2015 | 2016 |
|----------|------------|------------|
| Ingresos | \$62725.86 | \$57195.53 |

- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

| | 2015 | 2016 |
|--|------------|------------|
| Costos y Gastos utilizados para ingresos operacionales | \$61033.40 | \$54988.36 |

Este valor corresponde a todos los pagos por bienes y servicios realizados por el contribuyente, para las actividades normales de la empresa.

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 2017.

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. Jorge Mauricio Salazar L.
C.I. 172429484-6
CONTADOR GENERAL SOLECOQUIMSA S.A.