1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Soderex Cia. Ltda. Se crea el 14 de junio del año 1978 cuyo objeto inicial es la Representación de Empresas Extranjeras en el País.

Autorización y bases de presentación de los estados financieros año 2016

El 10 de marzo del 2016 la gerencia autorizo la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Los Estados Financieros se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en vigor al 31 de diciembre del 2014 y se presentan en la moneda principal de Ecuador esto es el DÓLAR AMERICANO.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), promulgadas en años anteriores de las que se derivan; sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las (NIIF) han sido adoptadas por la FNCE. En tal virtud y en congruencia con la tendencia mundial, La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador con Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008 determina cronogramas de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, estableciéndose que para las sucursales de Compañías extranjeras su cumplimiento obligatorio será a partir del 1 de enero de 2011 con un período de transición aplicable para el año 2010.

2. PRINCIPIOS Y/O POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principios o prácticas contables seguidos por la Empresa, en la preparación de sus estados financieros:

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen depósitos en bancos y otros similares de inmediata realización y sujetos a riesgo insignificante de cambios en el valor.

b. Inversiones, Inventarios, Propiedad Planta y Equipo, Beneficios a empleados.

La Empresa no registra movimientos en estas partidas.

c. Cuentas por Cobrar y Pagar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los cargos realizados directamente por la Empresa.

Las cuentas por pagar representan los cargos efectuados por la Empresa por los cobros y pagos operacionales realizados localmente.

d. Provisiones por pagar

Las provisiones por pagar, son registradas al costo, valor razonable considerando que serán pagados en el futuro por bienes y servicios recibidos, pendientes de facturar a la Empresa.

e. Saldos de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del Año

Representa la diferencia entre las ventas por servicios y bienes, y los desembolsos efectuados para cubrir los gastos de la Empresa.

f. Participación trabajadores

La Empresa realiza la provisión de las utilidades de acuerdo a las normas legales.

g. Impuesto a la renta

Las normas internacionales de información financiera requieren el registro de un activo o pasivo por el impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El impuesto a la renta del año 2016, está constituido a la tasa del 22% sobre la base imponible de de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno vigente. La Empresa ha realizado la provisión de este valor para ser cancelado en la fecha que se dispone.

h. Concentración del negocio

Los servicios se comercializan con una gama de clientes, sin que exista concentración importante en algún cliente especifico.

3. Movimiento de Cuentas

El movimiento de la cuenta por Cobrar al 31 de Diciembre, fue como sigue:

		2015		2106
		(US Dólares)		
Clientes	$	48.485,33		38.873,04
Empleados	$	-		-

Credito tributario	$	2.405,67		3.087,14
Anticipos	$	1.267,70		611,52
	$	52.158,70		42.571,70

El movimiento de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre, fue como sigue:

		2015		2016
		(US Dólares)		
Cuentas por pagar Clientes / Proveedores	$	9.066,97		8.983,63
Otras cuentas por pagar	$	7.454,70		13.221,77
		16.521,67		22.205,40
Cuentas por pagar no corrientes	$	0		0
		0		0
		16.521,67		22.205,40

4. IMPUESTO A LA RENTA

Para propósitos de la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta, la Empresa considero lo siguiente:

		2015		2016
		(US Dólares)		
Total de ingresos	$	160.782,84		98.935,68
Costos y Gastos	$	-153.562,35		-125.678,54
Utilidad Neta Gravable	$	7.220,49		- 26.742,86
22% impuesto a la renta	$	1.350,23		-
Anticipos de impuesto a la renta realizados	$	- 1.267,70		-
15% utilidades trabajadores	$	1.083,07		-
Impuesto a la renta por pagar	$	82,53		-

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la empresa es de US$ 4.000,00.

7. GASTOS

Las normas internacionales de información financiera requieren el registro de los costos y gastos relacionados con la operación como son principalmente costo de ventas depreciaciones, combustible, mantenimiento, reparaciones, sueldos y beneficios. Estos costos se controlan y registran en la operación principal.

Los gastos al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

		2015		2016
		(US Dólares)		
Gastos de operación:				
Costo de ventas	$	-		
Gastos administrativos y de ventas:				
Sueldos y beneficios	$	61.367,59		64.587,36
Honorarios Profesionales	$	46.521,85		4.133,90
Depresiaciones	$	469,19		469,08
Otros	$	44.006,40		53.794,11
	$	152.365,03		122.984,45
Gastos no operacionales:				
Contribuciones e impuestos	$	952,50		2.401,90
Otros (Financieros)	$	244,82		292,19
		1.197,32		2.694,09
	$	153.562,35		125.678,54

Agustín Medranda
Contador