

## **1. Constitución y objeto**

La compañía SERVICIOS SOLDINGSUM S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante Escritura Pública de fecha 29 de marzo de 2011, misma que mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.001591 resuelve la aprobación de la constitución de la compañía SERVICIOS SOLDINGSUM S.A. con fecha 08 de abril de 2011.

El objeto social de la Compañía como actividad principal es.

1.- Diseño, construcción, montaje y mantenimiento de obras civiles, mecánicas, eléctricas y de telecomunicaciones, mecánicos, industriales y de soldadura, así como al mantenimiento, reparación, remediación, comercialización compra venta, importación y exportación de todo tipo de maquinarias, sistemas eléctricos y de telecomunicaciones.

## **2. Bases de presentación y preparación de estados financieros**

### **Bases de presentación**

Los estados financieros de la compañía SOLDINGSUMS.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizado otra técnica de valoración.

### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se encuentran valoradas en la moneda funcional y de circulación en el Ecuador y se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **Clasificación de saldos en corrientes**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se presentan en función de su vencimiento, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

### **Instrumentos financieros**

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

### **Activos financieros no derivados**

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros para el cual se adquirieron los activos y se determina al momento del reconocimiento inicial.

### **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 de “valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

### **Medición posterior**

#### **(b) Pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía mantiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 60 días.

### **2.1 Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

SOLDINGSUM S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
(expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

---

## 2.2 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”.

### 3. Efectivo y sus Equivalentes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Caja Chica	275	-
Produbanco	500	-
Banco Internacional	<u>34,823</u>	<u>27</u>
<b>Total efectivo y sus equivalentes</b>	<u>35,598</u>	<u>27</u>

### 4. Cuentas por Cobrar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Clientes por cobrar	<u>780,727</u>	<u>1,469,622</u>
Total cuentas por cobrar	<u>780,727</u>	<u>1,469,622</u>

### 5. Otras cuentas por Cobrar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Otras cuentas por cobrar (Nota 5)		
Anticipo empleados	-	256
Otras cuentas por cobrar	<u>-</u>	<u>172,454</u>
Total otras cuentas por cobrar	<u>-</u>	<u>172,710</u>

### 6. Inventarios.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Inventario materia prima	<u>45,623</u>	<u>23,390</u>
Total Inventarios	<u>45,623</u>	<u>23,390</u>

SOLDINGSUM S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
 (expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

---

**7. Impuestos anticipados.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Crédito tributario IVA	-	2,306
Impuesto a la renta Ret. Fuente	-	16,290
<b>Total Impuestos anticipados</b>	<u>-</u>	<u>18,596</u>

**8. Propiedad planta y equipo.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Edificios	93,000	68,000
Maquinaria y equipo	18,122	20,135
Equipos de computación	14,732	22,098
Vehículos	22,943	29,741
(-) Depreciación Acumulada PPE	<u>(11,262)</u>	<u>(15,327)</u>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<u>137,534</u>	<u>124,647</u>

**9. Pasivos corrientes.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Proveedores por pagar	54,066	538,615
Cuentas por pagar socios	-	350,000
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<u>54,066</u>	<u>888,615</u>

**10. Patrimonio.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Capital Social	800	800
Reserva Legal	3,700	3,700
Aporte Futuras Capitalizaciones	732,178	738,964
Resultados Acumulados	176,913	102,081
Resultado del Ejercicio	<u>31,827</u>	<u>74,831</u>
<b>Total Patrimonio</b>	<u>945,417</u>	<u>920,376</u>

(i) La razón se manifiesta el párrafo inferior

### **Aportes para futuras capitalizaciones**

*Según Instructivo y codificación de cuentas de la Superintendencia de Compañías manifiesta que según código 302 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN: Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio*

Los aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones, deben ser aprobados o ratificados por la junta general de socios o accionistas y deben ser inscritos en el Registro Mercantil correspondiente Capital Pagado, se refiere al dinero que se paga en el momento de la constitución de la sociedad y con el cual se constituye formalmente la empresa.

Cuando los socios entregan dinero a la empresa para que siga funcionando con normalidad y que posterior dichos aportes formen parte de futuras capitalizaciones por lo tanto estos fondos pasarán a formar parte del capital de la compañía incrementando el patrimonio.

- (i) En resumen se determina que existe una pequeña variación de \$6.786 dólares entre el año 2014 al año 2015, infringiendo lo que determina la ley al no realizar el aumento de capital a su debido tiempo.

### **Utilidad.**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía SOLDINGSUMS.A., Presenta una utilidad del ejercicio por USD \$ 31.827 por el período terminado al 31 de diciembre de 2015. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos adicionales para el normal desarrollo de sus operaciones, así como generar nuevas operaciones rentables.

### **LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

#### **Art. 11.- Pérdidas.**

*Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.*

### **12. Ingresos Operacionales.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31-dic-2015	31-dic-2014
Ventas	704,691	1,277,304
<b>Total Ingresos</b>	<b>704,691</b>	<b>1,277,304</b>

## EXCENSIONES

Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados exclusivamente los siguientes ingresos:

1.- Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador. También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 de esta Ley, y en la misma relación proporcional.

### 12. Costos y Gastos de Administración.

	31-dic-2015	31-dic-2014
Costo de ventas	<u>626,921</u>	<u>1,170,093</u>
<b>Total Costos</b>	<b>626,921</b>	<b>1,170,093</b>
<b>Gastos</b>		
Gastos de Administración	<u>29,764</u>	<u>1,094</u>
<b>Total Gastos</b>	<b>29,764</b>	<b>1,094</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>656,685</b>	<b>1,171,187</b>

En base a la revisión efectuada se determinó que hubo compras de material de ferretería las cuales se sustenta con las Fac. 317 por el valor de \$96.217,19 dólares y Fac. 150 por el valor de \$161.000,00 dólares, las mismas que fueron contabilizadas al costo contra la cuentas por pagar.

Posteriormente la administración de la compañía toma la decisión de regularizar el valor de \$257.217,19 dólares que fue registrado en cuentas por pagar con cargo a la cuenta Anticipo proveedores.

De acuerdo a los antecedentes expuestos la compañía no debió realizar la regularización de los \$257.217,19, toda vez que no existe pago efectuado al proveedor para rebajar la cuenta por pagar sino se cruza con la cuenta de anticipo proveedores.

### 13. Administración de riesgo financiero.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

#### 13.1. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

**13.2. Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

**13.3. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

**13.4. Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

**13.5. Administración de Capital.**

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los clientes y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

**14. Eventos subsecuentes.**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe 20 de enero 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.