

# SOLDELTA S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS AL EJERCICIO FISCAL 2015

### INFORMACION GENERAL:

Constituida en Agosto 01 del 2011, la compañía denominada SOLDELTA S.A., con número de Expediente 14063, CON Registro Mercantil No. 13628. Domiciliada en la ciudad de Guayaquil, Mapasingue Este Av. Tercera entre la Séptima y Novena, cuyo objeto social es Venta de Comidas y Bebidas en Restaurantes, con Registro Único de contribuyentes No. 0992722444001.

### MONEDA FUNCIONAL

Desde el año 2.000 en Ecuador, rige como moneda oficial el Dólar de los Estados Unidos de América, por lo tanto los Estados Financieros, se presentan en la unidad monetaria Dólar de los Estados Unidos de América.

### BASES DE PRESENTACION

SOLDELTA S.A., elaboró sus Estados Financieros correspondientes al año 2015, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2015, preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES fueron aprobados en reunión de Directorio del 31 de marzo del 2016

La compañía realizó sus operaciones dentro del periodo económico esto es de Enero 01 al 31 de Diciembre del 2015 de acuerdo con la actividad para lo cual fue creada.

El objetivo de la información financiera, que se compone de estados financieros principales, notas y cuadros complementarios, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de las entidades empresariales. Esta información tiene, como condiciones básicas, que se emita regularmente con carácter predominantemente financieros.

Las características cualitativas sobre las que se basan los Estados Financieros son:

- Comprensibilidad
- Relevancia
- Fiabilidad
- Comparabilidad

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y exige a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad a las áreas donde las hipótesis y estimaciones significativas para los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a *la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.*

### DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros han sido preparados en cumplimiento con las NIIFs para PYMES en base a lo dispuestos por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, mediante resolución y en base a la adopción de las IASB.

Declaramos en forma explícitas y sin reservas que hemos dado cumplimiento a lo dispuestos en la normativa contable NIIFs para PYMES

### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros consolidados se prepararán utilizando políticas contables uniformes para transacciones similares y para otros sucesos

## **SOLDELTA S.A.**

La compañía operó durante el ejercicio fiscal 2015, los estados financieros arrojan resultados positivos, no lo esperado, pero como la empresa realmente es nueva en la actividad del negocio de CATEREING, esperamos que en año 2016 podamos lograr los objetivos y metas trazadas.

La Cuenta Caja-Bancos, refleja movimiento, por lo que a la presente fecha, SOLDELTA S.A., arroja un saldo de \$6.743,56 cuenta con un inventario inicial para el próximo año de \$22481,80.

Cuentas por cobrar, la política crediticia fijada, contempla un plazo de 30 días de crédito, previo a un estudio de la calificación del cliente con el que se va a operar, sin embargo mantiene cuentas por cobrar de clientes relacionados por valor de \$7.275,03.

Cuentas por Pagar, con respecto a las cuentas por pagar vemos que SOLDELTA S.A., al final del ejercicio económico año 2015 tiene un saldo a sus Proveedores de \$10.004,83, y mantiene una cuenta por pagar a Socios Accionistas por valor de \$27.910,45, valores que se irán pagando conforme se incrementen los ingresos.

### **POLITICAS DE VENTAS**

La meta que se quiere lograr es posesionarse en el mercado de acuerdo a la calidad de los productos y a los precios fijados que nos permitan lograr ser competitivos en este negocio, y poder obtener en base a nuestro volumen de ventas una utilidad de acuerdo al sector en el que nos desarrollamos.

### **POLITICAS DE COMPRA**

Egresos, en este ejercicio fiscal, se crearon políticas de compras, que han permitido tener un mejor manejo y control a nivel de proveedores, eliminado a proveedores que incrementaban cada mes los precios de sus productos, y llevando un buen control de precios por producto a nivel de mercado general, lo que ha mediados del año 2015 nos permitió corregir procedimientos que estaban mal encaminados, evitando que la empresa tenga costos altos e innecesarios. Las compras se realizan mediante Ordenes de Compras de por lo menos tres o más cotizaciones de los proveedores, y para la realización de pagos, se requerirá que los soportes que respaldan la compra, esto es, la orden de compras o pedido, la guía de remisión, la copia de la factura y la orden de ingreso a bodega, las mismas que requieren la aprobación de gerencia.

### **INFORMACION A REVELAR**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Caja.- El saldo de Caja al 31 de diciembre del 2015, es de US\$ 8.743,56 que se refleja en los estados financieros de la empresa

CAPITAL- SOLDELTA S.A., cuenta con un capital autorizado y pagado de DIEZ MIL 00 /100 dólares Americanos, como un aporte realizado por sus socios accionistas, y presenta un patrimonio de \$11.811,08

#### **ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**

La compañía SOLDELTA S.A., en este año 2015, registro ventas por el cantidad de \$49.085,81, si bien la empresa empezó sus operaciones en el mes de abril del 2015, la misma tuvo que desarrollar un plan de marketing agresiva para dar a conocer la actividad del Catering a la cual está enfocada la misma, logrando la difusión de la misma en todo el ejercicio fiscal año 2015, con la promesa de cierre de contratos en el año 2016.

Se mantiene estrictos controles en el manejo de las compras, un trabajo organizado en el control de la Bodega, cocina y pago a proveedores logrando que la empresa pueda corresponden a sus obligaciones.

#### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

SOLDELTA S.A., posee un Capital Social autorizado de \$10.000, de los cuales están pagados USD\$ 9.124,88 Dólares de Estados Unidos de América

#### **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

SOLDELTA S.A., presente su saldo negativo en el Patrimonio de \$1.1811,08 Dólares de los Estados Unidos de América.

# SOLDELTA S.A.

## CAPITAL SOCIAL.-

Al final del periodo queda conformado de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	Nº ACCION	V.NOMINAL	TOTAL
JOSE MARTIN AYALA MOLINA	5000.00	1	5000.00
YANIRA ISABEL DIAZ COELLO	5000.00	1	5000.00
<b>TOTAL</b>	<b>10000,00</b>		<b>10000.00</b>

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad.

Atentamente



AB. JOSE MARTIN AYALA MOLINA

GERENTE GENERAL

C.I. 0907774053



CPA. ELSA BELTRAN ASENCIO

CONTADOR

C.I. 0914602842