

# **COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
Cuenca - Ecuador  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>TOTAL Activo</b>		<b>1,481,105.37</b>	<b>1,107,414.43</b>
Activo Corriente		1,452,765.77	1,071,176.23
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>6</b>	<b>351,063.79</b>	<b>193,136.98</b>
<b>Cajas</b>		<b>34,468.36</b>	<b>7,819.00</b>
Caja Chica		600.00	600.00
Caja Provisional		33,868.36	7,219.00
<b>Bancos</b>		<b>316,595.43</b>	<b>185,317.98</b>
Banco del Austro Cta 0900141386		228,533.05	151,664.05
BCo Internacional Cta N°0022463500		43,862.66	13,263.90
Banco Guayaquil Cta. 002246350-0		33,773.05	20,390.03
Banco Solidario Cta. Ah. 5927001263166		10,426.67	
<b>Activos Financieros</b>		<b>496,239.39</b>	<b>362,943.28</b>
<b>Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacion</b>	<b>7</b>	<b>496,239.39</b>	<b>214,050.52</b>
Clientes		493,649.39	211,460.52
Deudores por Cheques protestados		2,590.00	2,590.00
<b>Documentos Y Cuentas Por Cobrar Relacionados</b>			<b>148,892.76</b>
Comercial Solis			89.20
Jose Solis Flores			148,803.56
<b>Inventarios</b>	<b>8</b>	<b>579,144.61</b>	<b>490,030.74</b>
Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén -		579,144.61	490,030.74
<b>Servicios Y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>9</b>	<b>2,509.54</b>	<b>2,581.52</b>
Anticipos Empleados		2,153.87	2,200.00
<b>Seguros</b>		<b>355.67</b>	<b>381.52</b>
Seguros		355.67	381.52
<b>Activos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>10</b>	<b>23,808.44</b>	<b>22,483.71</b>
Retencion en la Fuente		-	14,221.10
IVA-Retenido		22,499.81	8,262.61
Credito Tributario		1,308.63	
<b>Activo no corriente</b>	<b>11</b>	<b>28,339.60</b>	<b>36,238.20</b>
Vehiculos		44,373.25	44,373.25
Dep. Acumulada Vehiculos		(17,009.65)	(8,135.05)
Activos x impuestos diferidos	<b>12</b>	976.00	-
Activos x impuestos diferidos		976.00	-

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
 Cuenca - Ecuador  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

(Continuación)

TOTAL Pasivo		<b>1,435,548.13</b>	<b>983,243.57</b>
<b>Pasivo Corriente</b>		<b>1,354,450.35</b>	<b>781,630.63</b>
<b>Cuentas Y Documentos Por Pagar no relacionados</b>	<b>13</b>	<b>1,263,006.63</b>	<b>738,847.75</b>
Locales		1,263,006.63	738,847.75
Proveedores		739,131.09	351,142.43
Proveedores cheques posfechados		482,682.08	386,249.32
Por pagar Tarjeta de credito		4,513.66	1,456.00
Banco Internacional: credito#820301518		36,360.50	-
Otras cuentas		319.30	-
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>14</b>	<b>34,042.89</b>	<b>11,343.99</b>
Sueldos por Pagar		19,889.94	2,782.53
Beneficios Sociales por pagar		9,746.58	5,944.89
IESS por pagar		4,406.37	2,616.57
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>14</b>	<b>43,724.89</b>	<b>23,749.99</b>
Iva en Ventas por Pagar		28,584.85	22,658.43
SRI x pagar		7,661.96	1,091.56
Impuesto a la Renta pagar		7,478.08	-
<b>Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio</b>	<b>14</b>	<b>8,051.17</b>	<b>7,588.90</b>
<b>Anticipos De Clientes</b>	<b>15</b>	<b>4,357.77</b>	<b>100.00</b>
Anticipos De Clientes		4,357.77	100.00
<b>PROVISIONES</b>		<b>1,267.00</b>	<b>-</b>
Provision por desaucio	<b>16</b>	1,267.00	-
<b>Pasivo no corriente</b>	<b>17</b>	<b>81,097.78</b>	<b>201,612.94</b>
<b>Cuentas por pagar no relacionados</b>		<b>10,491.85</b>	<b>46,000.00</b>
cuentas x pagar no relaciones		-	46,000.00
Banco Internacional: credito#820301518		10,491.85	-
<b>Cuentas por pagar relacionados</b>		<b>67,968.93</b>	<b>155,612.94</b>
Prestamo Terceros por pagar/ CIA		48,468.93	136,112.94
Cuentas por pagar Sra. Cecilia		19,500.00	19,500.00
Cuentas por pagar relacionados otros		-	-
<b>PROVISIONES</b>		<b>2,637.00</b>	<b>-</b>
Provision JUbilacion Patronal	<b>16</b>	2,637.00	-
<b>TOTAL Patrimonio Neto</b>	<b>18</b>	<b>45,557.24</b>	<b>124,170.86</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
Capital social		800.00	800.00
<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>4,405.90</b>	<b>4,405.90</b>
Reserva Legal		4,405.90	4,405.90
<b>APORTES</b>		<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
APORTES para futuras capitalizaciones		50,000.00	50,000.00
<b>UTILIDAD (PERDIDA)</b>		<b>206.90</b>	<b>40,104.87</b>
Utilidad Acumuladas		206.90	40,104.87
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>(9,855.56)</b>	<b>28,860.09</b>
Utilidad del Ejercicio		(9,855.56)	28,860.09

  
 Sr. Jose Soria Ochoa  
**GERENTE GENERAL**

  
 CPA Miriam Pulla  
**CONTADOR**

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
Cuenca - Ecuador  
Estado de Resultados  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

---

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>17</b>	<b>3,161,299.04</b>	<b>2,634,325.75</b>
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		<b>3,138,495.29</b>	<b>2,628,790.69</b>
Ventas con Impuesto		3,136,015.27	2,619,138.69
Ventas sin Impuesto		2,480.02	9,652.00
<b>Otros ingresos</b>		<b>22,803.75</b>	<b>5,535.06</b>
Otros		22,803.75	5,535.06
<b>Total costos y gastos</b>		<b>3,107,624.58</b>	<b>2,583,733.06</b>
<b>Costo de ventas</b>		<b>2,648,857.82</b>	<b>2,377,675.92</b>
<b>Gastos</b>		<b>458,766.76</b>	<b>206,057.14</b>
Gastos Administración	<b>18</b>	89,586.96	101,068.95
Gastos de ventas	<b>19</b>	279,529.19	57,222.12
Gastos Financieros		70,042.29	26,480.30
Otros gastos		19,608.32	21,285.77
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>53,674.46</b>	<b>50,592.69</b>

  
\_\_\_\_\_  
Sr. José Solís Ochoa  
**GERENTE GENERAL**

  
\_\_\_\_\_  
CPA Miriam Pulla  
**CONTADOR**

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**

Cuenca - Ecuador

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aportes socios futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Superavit por revaluación de...	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total patrimonio socios
<b>Saldo a Diciembre 31, 2016</b>	800	50,000	4,405.90	-	-	-	51,657.50	-11,552.63	95,310.77
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores							-11,553.63	11,553.63	-
Aumento (disminución) de capital social									-
Resultado Integral Total del Año								28,860.09	28,860.09
<b>Saldo a Diciembre 31, 2017</b>	800	50,000	4,405.90	-	-	-	40,103.87	28,861.09	124,170.86
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores								-28,861.09	-
Resultado Integral Total del Año								-9,855.56	-9,855.56
Otros								-68,758.06	
Dividendos									
<b>Saldo a Diciembre 31, 2018</b>	800	50,000	4,405.90	-	-	-	206.90	(9,856)	45,557.24

  
Sr. José Solís Ochoa  
GERENTE GENERAL

  
CPA Miriam Pulla  
CONTADOR

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
 Cuenca - Ecuador  
 Estado de Flujo de Efectivo  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros a clientes	3,007,399.18	2,447,058.52
Pagos a proveedores	(2,783,385.77)	(2,518,267.11)
Intereses cobradas (pagados), neto	(70,042.29)	(26,480.30)
Otras entradas (salidas) de efectivo	22,803.75	5,535.06
<b>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operacion)</b>	<b>176,774.87</b>	<b>-92,153.83</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Efectivo usado en:		
Adquisicion de propiedad, planta y equipo	-	(44,373.25)
<b>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversion)</b>	<b>-</b>	<b>-44,373.25</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo proveniente de:		
Prestamos	49,910.01	85,288.68
Aportes Socios		
Otros	(68,758.06)	
<b>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades definanciamiento)</b>	<b>-18,848.05</b>	<b>85,288.68</b>
<b>Aumento (disminucion) de efectvio y equivalentes</b>	<b>157,926.82</b>	<b>-51,238.40</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	193,136.98	244,375.39
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<b>351,063.80</b>	<b>193,136.99</b>

  
 Sr. José Solís Ochoa  
**GERENTE GENERAL**

  
 CPA Miriam Pulla  
**CONTADOR**

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>53,674.46</b>	<b>50,592.69</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:</b>		
Gastos por depreciaciones	11,511.60	8,135.05
Gastos por provision para cuentas malas		
Provision para jubilacion patronal y desaucio		
Participacion trabajadores	-8051.17	-7588.9
Impuesto Renta	-55,478.85	-14,143.70
	<b>(52,018.42)</b>	<b>(13,597.55)</b>
<b>Varaciones en los componentes del capital de trabajo:</b>		
(Aumento) disminucion de cuentas por cobrar a clientes	-131,096.11	-181,732.17
(Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	12,325.84	36,559.20
(Aumento) disminucion de inventarios	-89,113.87	209,701.19
(Aumento) disminucion de cuentas por pagar a proveedores	351,096.71	-180,481.55
(Aumento) disminucion de otras cuentas por pagar	31,906.25	-13,195.65
	<b>175,118.82</b>	<b>-129,148.98</b>
<b>Efectivo proveniente de (usado en) las operaciones</b>	<b>176,774.86</b>	<b>-92,153.84</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. José Solís Ochoa  
**GERENTE GENERAL**

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA Miriam Pulla  
**CONTADOR**

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**, es una empresa radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca, Sus actividades principales son venta al por menor de artefactos electrodomésticos y venta al por mayor de artículos de bazar en general. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**2.2. Moneda**

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

**2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

**2.4. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

**3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

**3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo**

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

**3.2 Impuestos a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

**3.3 Reconocimiento de ingresos**

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

### **3.4 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

## **4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **1. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

## **5. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**6. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:  
 El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>351,063.79</b>	<b>193,136.98</b>
<b>Cajas</b>	<b>34,468.36</b>	<b>7,819.00</b>
Caja Chica	600.00	600.00
Caja Provisional	33,868.36	7,219.00
<b>Bancos</b>	<b>316,595.43</b>	<b>185,317.98</b>
Banco del Austro Cta. 0900141386	228,533.05	151,664.05
Banco Internacional Cta. N°0022463500	43,862.66	13,263.90
Banco Guayaquil Cta. 002246350-0	33,773.05	20,390.03
Banco Solidario Cta. Ah. 5927001263166	10,426.67	-

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente  
 Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados</b>	<b>496,239.39</b>	<b>214,050.52</b>
Clientes	493,649.39	211,460.52
Deudores por Cheques protestados	2,590.00	2,590.00
<b>Documentos Y Cuentas Por Cobrar Relacionados</b>	<b>0.00</b>	<b>148,892.76</b>
Comercial Solís	0.00	89.2
José Solís Flores	0.00	148,803.56

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

- Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.
- La cartera de Clientes no produce intereses.
- A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

**8. INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Inventarios</b>	<b>579,144.61</b>	<b>490,030.74</b>
Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén -	579,144.61	490,030.74

- En esta cuenta se registra todas las adquisiciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

**9. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Servicios Y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>2,509.54</b>	<b>2,581.52</b>
Anticipos Empleados	2,153.87	2,200.00
<b>Seguros</b>	<b>355.67</b>	<b>381.52</b>
Seguros	355.67	381.52

- Son pagos por anticipado a empleados los mismos que son devengados en el momento de pago de roles.
- Pagos anticipados por la contratación de seguros.

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**10. IMPUESTOS CORRIENTES**

A Diciembre 31 de 2018 y 2017, este rubro lo integraban:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retención en la Fuente		14,221.10
IVA-Retenido	22,499.81	8,262.61
Crédito Tributario	1,308.63	-
<b>Activos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>23,808.44</b>	<b>22,483.71</b>

**11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A Diciembre 31 de 2018 y 2017, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<b>COSTO</b>		<b>VIDA UTIL</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>(AÑOS)</b>
Vehículos	44,373.25	44,373.25	5
	<b>44,373.25</b>	<b>44,373.25</b>	
Depreciación acumulada	-17,009.65	-8,135.05	
<b>TOTAL</b>	<b>27,363.60</b>	<b>-8,135.05</b>	

**12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

A Diciembre 31 de 2018 y 2017, este rubro lo integraban:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Activos por impuestos diferidos	976.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>976.00</b>	<b>-</b>

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**13. CUENTAS POR PAGAR**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

<b>Cuentas Y Documentos Por Pagar no relacionados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Locales	1,263,006.63	738,847.75
Proveedores	739,131.09	351,142.43
Proveedores cheques posfechados	482,682.08	386,249.32
Por pagar Tarjeta de crédito	4,513.66	1,456.00
Banco Internacional: credito#820301518	36,360.50	-
Otras cuentas	319.30	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,263,006.63</b>	<b>738,847.75</b>

- Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.
- Las instituciones financieras donde se mantiene los préstamos tienen una calificación de crédito AAA.

**14. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>34,042.89</b>	<b>11,343.99</b>
Sueldos por Pagar	19,889.94	2,782.53
Beneficios Sociales por pagar	9,746.58	5,944.89
IESS por pagar	4,406.37	2,616.57
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>43,724.89</b>	<b>23,749.99</b>
IVA en Ventas por Pagar	28,584.85	22,658.43
SRI x pagar	7,661.96	1,091.56
Impuesto a la Renta pagar	7,478.08	-
<b>Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio</b>	<b>8,051.17</b>	<b>7,588.90</b>

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

- Obligaciones con la Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.
- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.
- Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

**15. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
Anticipos De Clientes	4357.77	100.00	-
Anticipos De Clientes	4357.77	100.00	-

- Corresponde a pagos anticipados de clientes los mismos que se van devengando en el año

**16. PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS**

A diciembre 31 de 2018 corresponde a la provisión para jubilación patronal y desahucio, la misma que es registrada en base al estudio actuarial.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Jubilación Patronal	1,267.00	0.00
Bonificación por Desahucio	2,637.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>3,904.00</b>	<b>0.00</b>

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**17. CUENTAS X PAGAR**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Cuentas por pagar no relacionados</b>	<b>10,491.85</b>	<b>46,000.00</b>
cuentas x pagar no relaciones	0.00	46,000.00
Banco Internacional: credito#820301518	10,491.85	
<b>Cuentas por pagar relacionados</b>	<b>155,612.94</b>	<b>155,612.94</b>
Préstamo Terceros por pagar/ CIA	48,468.93	136,112.94
Cuentas por pagar Sra. Cecilia	19,500.00	19,500.00

- El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.
- Corresponde a préstamos contraídos por la empresa para cubrir pagos con proveedores.
- Las instituciones financieras donde se mantiene los préstamos tienen una calificación de crédito AAA.

**18. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 800,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
Capital social	800	800
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>4,405.90</b>	<b>4,405.90</b>
Reserva Legal	4,405.90	4,405.90
<b>APORTES</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
APORTES para futuras capitalizaciones	50,000.00	50,000.00
<b>UTILIDAD (PERDIDA)</b>	<b>206.90</b>	<b>40,104.87</b>
Utilidad Acumuladas	206.90	40,104.87
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>28,860.09</b>	<b>28,860.09</b>
Utilidad del Ejercicio	-9,855.56	28,860.09

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

**19. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está conformado de la siguiente forma

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,161,299.04</b>	<b>2,634,325.75</b>
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>3,138,495.29</b>	<b>2,628,790.69</b>
Ventas con Impuesto	3,136,015.27	2,619,138.69
Ventas sin Impuesto	2,480.02	9,652.00
<b>Otros ingresos</b>	<b>22,803.75</b>	<b>5,535.06</b>
Otros	22,803.75	5,535.06

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

**20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está conformado de la siguiente forma.

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Gastos Administracion</b>		
Sueldo y Salarios Unificado	31,851.92	31,186.67
Servicios Prestados	9,675.24	395.72
Decimo Tercer Sueldo	2,905.33	2,619.19
Decimo Cuarto Sueldo	1,543.96	1,123.96
Vacaciones	1,452.66	1,309.55
Fondos Reserva	2,905.33	2,621.82
Horas Extras	603.70	243.26
Horas Suplementarias	411.21	
Honorarios Profesionales	350.00	4,054.54
Capacitacion Empleados	-	87.00
Uniformes Empleados	4.64	-
Aporte IESS	4,241.79	3,818.74
Utiles y Sumnistros de Oficina	54.48	533.90
Internet	145.65	-
Recargas-Tarjetas Celulares	23.21	8.77
Pasajes Taxi -Encomiendas	68.95	82.49
Donaciones	725.00	512.89
Arriendos	-	6,473.69
Hospedaje y Alimentacion	326.45	193.88
Almuerzos y Refrigerios	645.43	629.90
Pasajes y Movilizacion	5.90	5,348.65
Mantenimiento Equipos Computacion	145.00	350.00
Consumo Interno -(Inventario)	-	6.05
Materiales y Sumnistros de Limpieza	65.78	104.93
Equipos y Materiales Oficina	-	15.97
Adecuacion y Mantenimiento del Local	607.00	2,121.40
Publicidad	5,759.49	8,819.96
Seguridad -Tramites-Vigilancia-Satelital	-	1,173.19
Combustible	1,930.97	1,431.81
Tranporte-Encomiendas	5,255.66	11,655.48
Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	1,986.00	1,637.22
Pagos a NOTARIOS	25.00	168.40
Sumnistros y Equipos de Computacion	20.84	119.12
Gastos Navideños	98.04	-
Gasto IVA ventas tarifa cero	255.79	1,306.48
Parqueo - Remolques-Peajes	72.51	987.99
Bonos empleados	919.00	485.00
Programa Sotware y Programa Contable	140.00	-
Suministros y Equipos Varios(Interno)	74.57	967.28
Donacion -Mercaderia -Premios	151.15	339.00
Depreciacion Activos Fijos	8,874.60	8,135.05
Impuestos y Contribuciones	1,360.71	-
Gasto Desahucio	1,267.00	-
Gasto JUbilacion Patronal	2,637.00	-
<b>Total gastos de administracion</b>	<b>89,586.96</b>	<b>101,068.95</b>

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**21. GASTO DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

	2018	2017
<b>Gastos de ventas</b>		
Sueldo y Salarios Unificado	16,242.84	29,195.62
Servicios Prestados Ventas	-	145.77
Decimo Tercer Sueldo	2,239.88	2,757.03
Decimo Cuarto Sueldo	1,428.36	2,316.67
Vacaciones	1,163.60	1,770.84
Fondos Reserva	1,646.28	1,511.61
Horas Suplementarias	1,079.41	
Horas Extras	4,575.80	6,743.06
AporTes IEES	3,257.78	4,344.19
Sumnistros y Utiles de Oficina	160.75	37.20
Gasto Internet-TV Cable -Varios	1,541.02	1,099.18
Seguros y Polizas	2,160.02	1,907.90
Cuentas Incobrables	148,892.52	
Contribuciones	1,314.93	955.80
Arriendos	-	500.00
Plan Celular Empresarial	355.77	682.84
Viaje y Movilización	13.14	576.71
Mantenimiento de Muebles y Equipos	-	36.97
Repuestos. Lubricantes y aceite	8.93	-
Materiales Sumnistros Limpieza	126.38	7.81
Mantenim. Vehiculos-Mano de Obra	1,697.26	
Combustible Vehiculos	-	24.10
Publicidad y Propaganda	700.00	1,400.00
Tramites -Importaciones -Varios	12.00	27.00
Fletes y Transporte	10,576.53	-
Adecuacion y Mantenimiento del Local	862.69	1.62
Materiales y Sumnistros Electricos	27.11	218.14
Mantenimiento e Instalacion Redes	683.16	170.79
Faltantes Inventario	72,005.15	
Bonos empleados	3,960.21	
Comidas y Refrigerios	-	7.67
Bebidas y Alimentos	1,339.12	138.06
Mantenimiento - Bienes Inventario	219.51	329.54
Mantenimiento Equipos/ Motocicleta-Varios	127.64	108.21
Retenciones Asumidas	369.79	207.79
Bono x desaucio ventas	406.54	
Gastos varios de ventas	185.23	
Impuestos y Contribuciones	149.81	-
Faltantes Caja-Bancos	0.03	-
<b>Total gastos de ventas</b>	<b>279,529.19</b>	<b>57,222.12</b>

COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

22. CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	53,674.46	50,592.69
Participación a trabajadores	8,051.17	7,588.90
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>45,623.29</b>	<b>43,003.79</b>
(-) Otras rentas exentas o ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	-	-
(+)Gastos no deducibles	168,240.94	21,285.77
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos y no objeto de IR	-	-
(+) Provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	3,904.00	-
<b>Base imponible</b>	<b>225,819.40</b>	<b>64,289.56</b>
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 25% (2018) y 22% (2017)	56,454.85	14,143.70
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	19,409.24	10,241.61
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>56,454.85</b>	<b>14,143.70</b>
Anticipo del impuesto a la renta pagado	4,149.00	5,551.62
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	30,606.67	15,260.24
Crédito tributario generado por Impuesto a la salida de divisas	-	-
Crédito tributario años anteriores	14,221.10	7,552.94
<b>Impuesto por pagar</b>		

**COMERCIAL SOLIS E HIJOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

**23. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 29 de Abril del 2019 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.



---

Sr. José Solís Ochoa  
**GERENTE GENERAL**



---

CPA Miriam Pulla  
**CONTADOR**