

SOLUCIGAMMA S.A

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

2 – 12

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

INTRODUCCIÓN

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2016 y Estado de cambios en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

SOLUCIGAMMA S.A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Al 31 de Diciembre del 2017		
INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS ORDINARIOS		17.422,50
Prestación de Servicios	17.422,50	
COSTO DE VENTAS		0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		17.422,50
OTROS INGRESOS		20,96
OTROS INGRESOS	20,96	
GASTOS		18.501,03
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.656,01	
GASTOS FINANCIEROS	845,02	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		-1.057,57
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		-1.057,57
IMPUESTO A LA RENTA 22%		486,66
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-1.544,23

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

SOLUCIGAMMA S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		30.468,94	126.624,00	-96.155,06
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		0,00	4.736,25	-4.736,25
Otras Cuentas por Cobrar		128.876,84	0,00	128.876,84
(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
INVENTARIOS				
Productos Terminados		116.185,32	0,00	116.185,32
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)		15.306,47	0,00	15.306,47
Crédito Tributario (IR)		92,39	0,00	92,39
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		290.929,96	131.360,25	159.569,71
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Otros Activos No Corrientes		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS		290.929,96	131.360,25	159.569,71

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

SOLUCIGAMMA S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Locales		0,00	4.095,38	-4.095,38
Otras Cuentas por Pagar		153.022,66	0,00	153.022,66
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		486,66	0,00	486,66
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		153.509,32	4.095,38	149.413,94
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		153.509,32	4.095,38	149.413,94
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito		12.500,00	800,00	11.700,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Superávit por Revaluación		125.824,00	125.824,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumuladas		640,87	0,00	640,87
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Neta del Período		-1.544,23	640,87	-2.185,10
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		137.420,64	127.264,87	10.155,77
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		290.929,96	131.360,25	159.569,71

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

SOLUCIGAMMA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT REVALUACION PPE	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017		800,00	0,00	0,00	0,00	125.824,00	0,00	0,00	640,87	127.264,87
Aporte de Capital		11.700,00								11.700,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales							640,87		-640,87	0,00
Otros Cambio									0,00	0,00
Ganancia Neta del Período									-1.544,23	-1.544,23
SALDO AL 31-DIC-2017		12.500,00	0,00	0,00	0,00	125.824,00	640,87	0,00	-1.544,23	137.420,64

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

SOLUCIGAMMA S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2.017
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	22.158,75
Otros Cobros por Actividades de Operación	20,96
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-120.280,70
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-18.501,03
Impuestos a las ganancias pagados	-15.398,86
Otras entradas (salidas) de efectivo	24.145,82
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>-107.855,06</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	<u>0,00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Aporte de Capital	11.700,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>11.700,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-96.155,06</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	126.624,00
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>30.468,94</u>

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Objeto Social

SOLUCIGAMMA S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en junio de 1986 con el nombre de SOLUCIGAMMA.S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 148127, su actividad principal es de Ventas al por mayor y menor de maquinarias y equipos de construcción.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento– Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración –Los estados financieros de SOLUCIGAMMA.S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo–Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.
(NOTA 3)

2.4. Cuentas por cobrar relacionados y otras cuentas por cobrar – Representan los derechos de cobro a empresas relacionadas, que se derivan de la venta de bienes y/o prestación de servicios que realiza la empresa en razón de su actividad económica.
(NOTA 4)

2.5. Inventario -Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.
(NOTA 5)

2.6. Activo por impuesto corriente.

Impuestos -El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
(NOTA 6)

2.7. Otros activos no corrientes - Los activos no corrientes son duraderos y poco líquidos, porque se necesita tiempo para convertirlos en dinero efectivo. Son un elemento importante en la estructura económica de la empresa, pero al ser inversiones a largo plazo, no sirven para conseguir liquidez (dinero) para la empresa en el corto plazo (NOTA 7)

2.8. Cuentas por pagar y Documentos por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados
(NOTA 8)

2.9. Otras obligaciones corrientes. - Son deudas contraídas por la empresa, originadas por el aplazamiento de pago de operaciones, bajo la denominación de acreedores a corto plazo (NOTA 9)

2.10. Patrimonio - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.

(NOTA 10)

- 2.11. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en Cuenta Corriente del Banco del Bolivariano General es:

2017 US \$

Banco Internacional	30,468.94
Total - Efectivo y equivalentes al efectivo	30,468.94

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son los siguientes saldos al finalizar el 2017:

2017 US \$

	-
Anticipo a Proveedores	27,800.00
Otras cuentas por cobrar	23,663.80
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas	58,254.03
Cuentas por cobrar	19,159.01
Total –Cuentas por Cobrar ;otras cuentas por cobrar	128,876.84

5. INVENTARIOS

Los inventarios de productos que se han obtenido por las ventas originadas son los siguientes:

2017 US \$

Importación en tránsito	116,185.32
Total Inventarios	116,185.32

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas de la compañía en el año 2017 muestra los siguientes valores en retenciones:

2017 US \$

Crédito tributario (IR)	92.39
Crédito tributario (IVA)	15,306.47
Retenciones en la Fuente	0,00
Anticipo Imp a la renta	0,00
Total Crédito Tributario a favor	15,398.86

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

SOLUCIGAMMA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes es el siguiente:

	<u>2017 US \$</u>
Otros Activos no Corrientes	-
Total –Otros Activos no corrientes	-

PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, es como sigue:

Otras cuentas por pagar relacionadas

	<u>2017 US \$</u>
Cuentas relacionadas	14,708.28
Total - Cuentas por pagar Relacionadas	14,708.28

Otras cuentas por pagar no relacionadas

	<u>2017 US \$</u>
Cuentas por pagar	138,314.38
Impuestos por pagar SRI	-
Total - Otras cuentas por pagar no relacionadas	138,314.38

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2017 US \$</u>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	486.66
Total - Otras Obligaciones corrientes	486.66
	<u>2017 US \$</u>

12. PATRIMONIO

12.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2017, representa 2000 acciones, de valor nominal US\$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

13. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

SOLUCIGAMMA S.A.

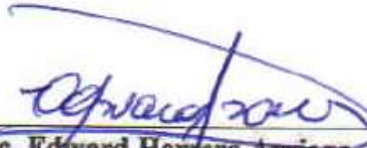
Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 05 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Sr. Daet Rodriguez Diaz
Gerente General

Ec. Edward Herrera Arriaga
Contador