

SOLUCVALUAC CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

Del 01 de enero al 31 diciembre 2015

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

**Estado de Situación Financiera**

**Solucvaluac Cia. Ltda.**

**Al 31 de diciembre de 2015**

(Expresado en Dólares)

<b>ACTIVO</b>			
<b>Activos Corrientes</b>		<b>Consolidado</b>	<b>Porcentual</b>
Efectivo y sus Equivalentes	5	11,33	0,00%
Cuentas y Documentos por Cobrar	6	153.249,82	61,08%
Activos por Impuestos	7	10.104,49	4,03%
Otros Activos Corrientes	8	3.208,12	1,28%
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>166.573,76</b>	<b>66,39%</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
		<b>Consolidado</b>	<b>Porcentual</b>
Cuentas y Documentos por Cobrar	9	84.340,81	33,61%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>84.340,81</b>	<b>33,61%</b>
<b>Total Activo</b>		<b>250.914,57</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>		<b>Consolidado</b>	<b>Porcentual</b>
Proveedores	10	61.845,57	41,24%
Cuentas por pagar Relacionadas	11	61.915,80	41,29%
Impuestos a la Renta por Pagar	12	1.197,33	0,80%
Obligaciones Laborales	13	16.475,46	10,99%
Anticipo clientes	14	8.530,73	5,69%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>149.964,89</b>	<b>100,00%</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>149.964,89</b>	<b>100,00%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Patrimonio</b>	<b>15</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Porcentual</b>
Capital Social		400,00	0,40%
Aporte para Futuras Capitalizaciones		84.340,81	83,55%
Reserva Legal		3,76	0,00%
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores		19.698,53	19,51%
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-	2.628,75	-2,60%
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopcion NIIFs	-	936,13	-0,93%
Utilidad del Ejercicio		71,46	0,07%
<b>Total Patrimonio</b>		<b>100.949,68</b>	<b>99,93%</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>250.914,57</b>	

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**Estado de Resultados Integrales**  
**Solucvaluac Cia. Ltda.**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**  
*(Expresado en Dólares)*

<b>DETALLE</b>	<b>CONSOLIDADO</b>	<b>PORCENTUAL</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 70.542,44</b>	<b>100,00%</b>
Ventas Tarifa 12%	70.542,44	100,00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 70.542,44</b>	<b>100,00%</b>

<b>COSTOS</b>	<b>\$ 54.696,08</b>	<b>79,22%</b>
Costos Operacionales	54.652,08	79,15%
Otros Costos	44,00	0,06%
<b>GASTOS</b>	<b>\$ 14.349,25</b>	<b>20,78%</b>
Gasto Beneficios a Empleados	12.274,40	17,78%
Otros Gastos Administrativos	1.516,87	2,20%
Impuestos y Contribuciones	168,01	0,24%
Promoción y Publicidad	50,80	0,07%
Otros Gastos	339,17	0,49%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 69.045,33</b>	<b>100%</b>

<b>Utilidad Operacional Antes de Impuestos</b>	<b>\$ 1.497,11</b>	<b>2,12%</b>
--	--------------------	--------------

15% Participación Trabajadores	224,57	0,33%
Impuesto a la Renta	279,96	0,41%

<b>Utilida Operacional</b>	<b>\$ 992,58</b>	<b>1,41%</b>
----------------------------	------------------	--------------

**NOTA 1. OPERACIONES**

SOLUCVALUAC CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana constituida, mediante Escritura Pública otorgada el 03 de agosto de 2009. Su objeto social es realización de avalúos, tasación, peritaje, inspecciones y asesoría en materia bancaria, contable, financiera, legal, y administración empresarial.

Es una firma de Asesores Legales, Tributarios y Financieros, conformada por un equipo multidisciplinario de Ejecutivos con amplia experiencia en diversos campos.

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

Constantemente, se busca perfeccionar los servicios con el objetivo principal de proveer a los clientes ideas y soluciones a sus necesidades con alto valor agregado para fortalecer la estructura de su organización.

Se han desarrollado alianzas estratégicas con firmas internacionales, lo que permite ofrecer a los clientes un análisis global.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 y está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Accionista</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Capital</b>	<b>%</b>	<b>N° Acciones</b>
Vicente Whitman Cevallos Gallardo	Ecuador	120,00	30,00%	120
Martinez Yerovi Carla Renta	Ecuador	120,00	30,00%	120
Luis Gustavo Zamora Vega	Ecuador	120,00	30,00%	120
Christian Giovanni Villa Navarrete	Ecuador	40,00	10,00%	40
<b>Total</b>		<b>400,00</b>	<b>100 %</b>	<b>400</b>

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **a) Bases Fundamentales**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se preparan sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, maquinaria, muebles y equipo que han sido medidos a su valor razonable determinado por un experto valuador y los beneficios sociales de post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales.

### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo, representan los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

**c) Propiedades y Equipos**

Se denomina como Propiedad, Planta y Equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio del responsable de la contabilidad, encargado de la custodia de la Propiedad, Planta y Equipo y la Gerencia Financiera, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normatividad vigente.

La Compañía deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos (toma física de Activos Fijos vs. reporte de Propiedad, Planta y Equipo), una vez al año, de manera obligatoria.

La vida útil estimada y los porcentajes de depreciación que serán utilizados son los siguientes:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Instalaciones y adecuaciones	10	10,00%
Equipos de Computo	3	33,33%
Software	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%

Para efectos de la depreciación de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, no se utilizará los valores residuales para cada clase, en vista que los valores de los activos no son materiales.

**d) Reconocimiento de los ingresos**

Para el reconocimiento de un ingreso se debe considerar las disposiciones establecidas en la NIC 18, las cuales en concordancia al principio de prudencia del Marco Conceptual, establece que para registrar un ingreso debe estar devengado.

**INGRESO REGISTRADO = DEVENGADO**

(Independiente de si se cobre o no)

Por lo tanto, los ingresos por devengar o diferidos deben ser reconocidos como un pasivo y a su devengamiento deben ser contabilizados como ingreso y a la vez se deberá reconocer los costos y gastos asociados con los mismos.

**e) Incobrabilidad de la Cartera**

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido, de la siguiente manera:

- a) En su totalidad, si no existe probabilidad alguna de cobro, y;
- b) En forma parcial, a través de la creación de una provisión para cuentas incobrables, si existe todavía probabilidades de recuperar los valores pendientes de cobro.

Para registrar esta provisión se deberá realizar un análisis para cada caso en particular a fin de establecer el porcentaje al cual debe ascender la provisión, considerando los efectos que puede tener sobre Impuestos Diferidos según las disposiciones de la NIC 12.

**f) Reconocimiento de costos y gastos**

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

**g) Impuestos Diferidos**

Los efectos sobre los Activos por Impuestos Diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

**h) Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.E.U.U., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**, hasta el 31 de diciembre de 2015 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

**NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

**NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2015 la composición de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como se detalla a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	
Banco Del Pacifico	11,33
<b>TOTAL</b>	<b>11,33</b>

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La composición de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	
Soluwork Cia. Ltda.	142.710,19
Consortio Solucvaluac Nieto Vizcaino	9.645,75
Clientes Nacionales	(337,24)
Otras Cuentas Por Cobrar	1.600,00
Empresa Jetvile	90,00
Talento Humano	(500,00)
Prestamos Quirografarios	25,67
Anticipo Gastos De Viaje	15,45
<b>TOTAL</b>	<b>153.249,82</b>

**NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS**

La cuenta tiene la siguiente composición:

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>	
Retencion Iva En Ventas	161,67
Iva En Compras De Bienes Y Servicios	2.095,12
Credito Tributario	6.473,68
Retenciones En La Fuente Realizadas Por Clientes	1.374,02
<b>TOTAL</b>	<b>10.104,49</b>

**NOTA 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La cuenta Otros Activos Corrientes se compone de la siguiente manera:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	
Anticipo Proveedores	1.713,59
Compras Como Intermediario	1.494,53
<b>TOTAL</b>	<b>3.208,12</b>

**NOTA 9.- ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo de la cuenta es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
Otros Activos No Corrientes	84.340,81
<b>TOTAL</b>	<b>84.340,81</b>

**NOTA 10.- PROVEEDORES**

La composición de la cuenta es la siguiente:

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>PROVEEDORES</b>	
Banco Produbanco	1.414,33
Proveedores Nacionales	37.336,99
Empresa Jetvile	31,94
Talento Humano	255,94
Personas Naturales	10.000,00
Iva Retenido Por Pagar	48,34
Iva En Ventas Por Pagar	(713,97)
Ret Fuente Por Pagar	1.501,06
Otras Cuentas Por Pagar	11.970,94
<b>TOTAL</b>	<b>61.845,57</b>

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

La composición de la cuenta al 31 de Diciembre de 2015 es como se detalla a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	
Soluwork Cia. Ltda.	61.915,80
<b>TOTAL</b>	<b>61.915,80</b>

**NOTA 12.- IMPUESTOS POR PAGAR**

La cuenta se compone de la siguiente manera.

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	
Impuesto a la Renta por Pagar	1.197,33
<b>TOTAL</b>	<b>1.197,33</b>

**NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORALES**

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo de la cuenta es el siguiente:

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	
Participacion Trabajadores 15%	224,57
Aporte Personal	150,32
Aporte Patronal	193,92
Prestamos Quirografarios	53,78
Sueldos Por Pagar	11.578,09
Decimo Tercero Por Pagar	1.366,69
Decimo Cuarto Por Pagar	1.189,69
Participacion Trabajadores 15% Años Anteriores	1.718,40
<b>TOTAL</b>	<b>16.475,46</b>

**NOTA 14.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	
Anticipo Clientes	8.530,73
<b>TOTAL</b>	<b>8.530,73</b>

**NOTA 15.- PATRIMONIO**

El Patrimonio reflejado al 31 de Diciembre del 2015 se compone de las siguientes cuentas:

<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	400,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	84.340,81
Reserva Legal	3,76
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	19.698,53
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	(2.628,75)
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopc	(936,13)
Utilidad del Ejercicio	71,46
<b>TOTAL</b>	<b>100.949,68</b>

**NOTA 16.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio fiscal 2015 es el siguiente:

**SOLUCVALUAC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre de 2015  
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

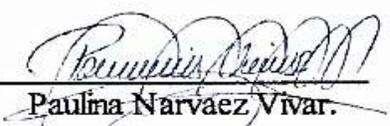
<b>CUENTAS</b>	<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	
Ingresos	70.542,44
(-) Egresos	69.045,33
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>1.497,11</b>
(-) 15% Participacion Trabajadores	224,57
(-) Impuesto a la Renta	279,96
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>992,58</b>

**NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015 han sido aprobados por la gerencia de la compañía, y serán presentados a los socios de la compañía para su aprobación.

*Quito, 25 de marzo de 2016.*

*Atentamente,*

  
**Paulina Narvaez Vivar.**  
**Contador General**