

SOLARIUM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

SOLARIUM S.A.– Es una Compañía Anónima, constituida en el ejercicio económico 2012, de conformidad con la Ley de Compañías.

Su Objeto Social es el servicio médico en Centros de Salud

Sus oficinas están ubicadas en el KM 9. 5 vía a Daule dentro de la ciudad de Guayaquil.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante resolución No.08.G.DCS.010 del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías, estableció la implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de la Compañía SOLARIUM S.A., han sido preparadas de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

Mensualmente, SENCO S.A. presenta a la Junta Directiva los Estados Financieros, con el fin de proporcionar información sobre las prácticas y transacciones realizadas.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de SOLARIUM S.A., al 31 de Diciembre de 2013.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas en la preparación de sus estados financieros:

- a) **Caja y Equivalentes del Efectivo** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos.
- b) **Cuentas por Cobrar** - El rubro principal de esta cuenta está representado por los créditos otorgados a clientes sobre las ventas, dando un crédito máximo de hasta 45 días.
- c) **Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto razonable, el menor. Son valuados con el precio promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la que es determinada en función de un análisis de posibilidad real de utilización en la producción o venta.

- d) **Propiedad, planta y equipo** - Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán en su inicio por su costo.

El costo de PPyE comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Además se considera como parte de la PPyE a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de PPyE, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y demás elementos de la PPyE son reconocidos en resultados del período.

Los elementos de PPyE son depreciados en línea recta.

e) Cargos Diferidos.- Se presentan principalmente registros de valores, los cuales se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años

f) Reconocimiento de ingresos - Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros.

1e) Ingresos por prestación de servicios. Los ingresos ordinarios asociados a la creación de un bien se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Dinero en efectivo y en bancos que se mantiene como parte del Control Interno y como una política de aseguramiento de que el efectivo propiedad de la empresa esté debidamente depositado en los diferentes bancos nacionales, es controlado estrictamente, se conoce en un momento determinado el disponible de efectivo con que se cuenta para hacer frente a todas las obligaciones a medida que van venciendo.

En este rubro se ha incluido lo siguiente: (US\$ dólares)

CAJA	726.49
------	--------

Bancos

Los Saldos en Cuentas Bancarias se detallan a continuación:

INSTITUCION	TIPO DE CUENTA	US\$DOLARES
BANCO GUAYAQUIL	CORRIENTE	23.68
BANCO DE MACHALA	CORRIENTE	6.44
TOTAL CUENTAS BANCARIAS		30.12

e) **Cargos Diferidos.**- Se presentan principalmente registros de valores, los cuales se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años

f) **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros.

1e) Ingresos por prestación de servicios. Los ingresos ordinarios asociados a la creación de un bien se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Dinero en efectivo y en bancos que se mantiene como parte del Control Interno y como una política de aseguramiento de que el efectivo propiedad de la empresa esté debidamente depositado en los diferentes bancos nacionales, es controlado estrictamente, se conoce en un momento determinado el disponible de efectivo con que se cuenta para hacer frente a todas las obligaciones a medida que van venciendo.

En este rubro se ha incluido lo siguiente: (US\$ dólares)

CAJA	726.49
------	--------

Bancos

Los Saldos en Cuentas Bancarias se detallan a continuación:

INSTITUCION	TIPO DE CUENTA	US\$DOLARES
BANCO GUAYAQUIL	CORRIENTE	23.68
BANCO DE MACHALA	CORRIENTE	6.44
TOTAL CUENTAS BANCARIAS		30.12

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación: (US\$ dólares)

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	360.40
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5,066.18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	442.94
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5,869.52

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esto está compuesto por lo siguiente:

RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES	16.46
IVA EN COMPRAS	3,499.57
TOTAL	3,516.03

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos finales de los inventarios representan las siguientes cifras:

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	25,102.62
TOTAL	25,102.62

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detallan las propiedades de la compañía:

BIENES	US\$ DOLARES
EDIFICIOS E INSTALACIONES	29,420.43
MUEBLES Y ENSERES	45,603.93
EQUIPOS DE COMPUTACION	23,867.64
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	62,025.84
TOTAL	160,917.84
DEPRECIACION ACUMULADA	US\$ DOLARES
EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,269.35
MUEBLES Y ENSERES	2,463.23
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,440.54
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	3,462.10
TOTAL	9,635.22

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación: (US\$ dólares)

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	360.40
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5,066.18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	442.94
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5,869.52

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esto está compuesto por lo siguiente:

RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES	16.46
IVA EN COMPRAS	3,499.57
TOTAL	3,516.03

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos finales de los inventarios representan las siguientes cifras:

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	25,102.62
TOTAL	25,102.62

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detallan las propiedades de la compañía:

BIENES	US\$ DOLARES
EDIFICIOS E INSTALACIONES	29,420.43
MUEBLES Y ENSERES	45,603.93
EQUIPOS DE COMPUTACION	23,867.64
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	62,025.84
TOTAL	160,917.84
DEPRECIACION ACUMULADA	US\$ DOLARES
EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,269.35
MUEBLES Y ENSERES	2,463.23
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,440.54
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	3,462.10
TOTAL	9,635.22

NOTA 8. CARGOS DIFERIDOS

CONCESION	35,281.00
PUBLICIDAD PREPAGADA	17,610.50
TOTAL	52,891.50

AMORTIZACION ACUMULADA	US\$ DOLARES
PUBLICIDAD PREPAGADA	17,610.50
TOTAL	17,610.50

NOTA 9 ANTICIPOS

ANTICIPO A PROVEEDORES	179,211.29
------------------------	------------

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

La deuda total de proveedores al 31 de diciembre de 2012 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	122,035.54
-------------------	------------

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2012 se encuentran divididas por los siguientes rubros:

11a) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

RETENCION IVA POR PAGAR	215.84
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1,176.40
TOTAL	1,392.24

11b) CON EL IEES

APORTE PERSONAL 9.35%	637.03
APORTE PATRONAL 11.15%	3,846.52
SECAP-IECE 1%	335.64
TOTAL	4,819.19

11c) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	928.64
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2,928.91
VACACIONES POR PAGAR	2,147.96
TOTAL	6,005.51

NOTA 12. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Lo conforma valores entregados por accionistas:

Cuentas por Pagar Terceros

Cuentas por Pagar	451,000.00
-------------------	------------

NOTA 13. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO

CAPITAL	800.00
---------	--------

ESTADO DE RESULTADO

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso de la operación normal de SENCO S.A. por fabricación de envases para el sector farmacéutico.

NOTA 15. GASTOS

Corresponden a los gastos de la operación normal de SENCO S.A.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la constitución de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Sobre el cálculo de la jubilación patronal se ha decidido contratar un perito para que nos proporcione el valor de la provisión en el año 2014, por lo tanto hasta el 31 de diciembre de 2013, este rubro no existe dentro de nuestros estados financieros.


C.P.A. Giovanni Holguin T.
CONTADOR GENERAL
SOLARIUM S.A.
CPA. Giovanni Holguin Torres
Reg Nac. - 048710