

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De:
**SOLNEGCOM
CIA. LTDA.**

**CORRESPONDIENTES AL:
EJERCICIO 2017**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

1. INFORMACION GENERAL.

La compañía Solnegcom Cía. Ltda. Con registro único de contribuyente No. 0791764955001, fue constituida mediante escritura pública celebrada en la Notaría cuarta del Cantón Machala a cargo del Notario Interino Abogado José Raymundo Alarcón Franco, en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, el 10 de Junio del 2013.

Su aprobación se dio mediante Resolución No. SC.DIC.M.13.0187 del Abogado Carlos Murrieta Mora, Intendente de Compañías de Machala, del 03 de Mayo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 14 de Mayo del 2013, con el No. 128 y anotada en el Repertorio bajo el No. 1758.

El objeto social principal de la compañía, es dedicarse a la compra y venta de tiempo aire de telefonía celular y a la comercialización de equipos de comunicación de telefonía partes y piezas de equipos de comunicación en todo territorio nacional, pudiendo efectuar todo tipo de contrataciones dentro del país.

La compañía está representada legal, Judicial, extrajudicial e individualmente por la Señorita Ángela Eulalia Delgado Guasumba en su calidad de Gerente y por la Señorita Andrea Cristina Zambrano Romero que cumple las funciones de Presidente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación.

Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación. - Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades denominadas generalmente "NIIF para PYMES".

Responsabilidad de la información. - La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las "NIIF para las PYMES".

Estimaciones y juicios contables. - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Empresa en marcha. - Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la entidad será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional. - Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

la Compañía es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (USD) que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo Contable. - Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017.
- Estado de Resultados Integrales por el año terminado 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2017.
- Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos Financieros.- La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros.- Al final del periodo sobre el que se informa la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Pasivos financieros. - Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Valor razonable de activos y pasivos financieros. - El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros. - En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros.

Estado de Flujos de Efectivo. - Para efectos de preparación de Estados de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

- Actividades de Inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de Financiamiento: Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de Ingresos. - Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos. - Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la Renta corriente. - El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2017 el 22%, (fue el 25% el año 2010, el 24% el año 2011, el 23% el año 2012, y el 22% el año 2013, 2014, 2015 y 2016), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

De acuerdo al Decreto Ejecutivo 210, que dispone la rebaja del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta (IR) para el periodo fiscal 2017. La Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno señala que el cálculo del anticipo del IR consiste en un valor equivalente a la suma matemática del 0.2 % del patrimonio total, más el 0.2 % del total de costos y gastos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

deducibles a efecto del IR, más el 0.4 % del activo total, más el 0.4 % del total de los ingresos gravables a efecto de IR.

Según el Decreto, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así:

- ✓ Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;
- ✓ Las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y
- ✓ Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

Beneficios a los empleados. – La compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a los trabajadores que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. Adicionalmente establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2017 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

4. INFORMACION A REVELAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En estas cuentas se Incluyen efectivo en caja, valores en custodia temporal, los depósitos a vista en cuentas corrientes, de ahorro en entidades financieras y los que están por realizarse con entidades financieras y emisores de tarjetas de crédito.

El movimiento del efectivo disponible se contabilizó a su valor nominal, y se sub-clasifica en los siguientes componentes:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>		31/12/2017		31/12/2016
Saldo en Cajas, Fondos en Custodia y Otros				
Valores en efectivo o sus Saldos en cuentas	USD	2.660,48	USD	4.846,86
Corrientes y de Ahorro.				
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	2.660,48	USD	4.846,86

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Son los valores por recuperar de Clientes, y corresponden principalmente a ventas a créditos a pocos días de vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2017, está formado de la siguiente manera:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		31/12/2017		31/12/2016
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	USD	-	USD	-
No Relacionados				
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	USD	-	USD	994,51
Relacionados				
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	USD	6.948,85	USD	6.948,85
Otras Cuentas por Cobrar	USD	-	USD	-
(-) Provision Cuentas Incobrables	USD	-	USD	-
Suman Activos Financieros	USD	6.948,85	USD	7.943,36

4.3. INVENTARIOS

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas y distribución.

Al 31 de diciembre del 2017, están constituidos como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

<u>INVENTARIOS</u>		<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Inventarios de Suministros o Materiales a Ser Consumidos	USD	-	USD	-
Inventario de Prod. Term. Y Mercad. En Almacén Comprado a Terceros	USD	25.378,44	USD	13.486,98
(-) Provision de Inventarios por deterioro	USD	-	USD	-
Suman Inventarios	USD	<u>25.378,44</u>	USD	<u>13.486,98</u>

4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado. La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil estimada por el perito. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Al 31 de diciembre del 2017, están conformadas como sigue:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)</u>		<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Terrenos	USD	-	USD	-
Edificios (Excepto Terrenos)	USD	-	USD	-
Instalaciones	USD	-	USD	-
Muebles y Enseres	USD	4.121,88	USD	4.121,88
Maquinaria y Equipo	USD	1.384,97	USD	1.384,97
Equipo de Computación y Software	USD	2.426,56	USD	2.426,56
Vehículos, Eq. De Transp. Y Eq. Caminero	USD	10.357,14	USD	10.357,14
(-) Deprec. Acumulada Prop., Planta y Equipo	USD	(12.926,66)	USD	(10.387,88)
(-) Deterioro Acum. Prop., Planta y Equipo	USD	-	USD	-
Suman Propiedades, Planta y Equipo	USD	<u>5.363,89</u>	USD	<u>7.902,67</u>

F

4.5 PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son aquellos valores que la compañía adeuda a terceros y que corresponden al giro ordinario de la entidad sea relacionados o no y que permiten desarrollar las actividades según el objeto social de compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 totalizan:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

<u>PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
4.5 Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente Relacionados Locales	USD	2.468,81	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente No Relacionados Locales	USD	2.047,74	USD	-
Suman Pasivos Financieros Corrientes	USD	<u>4.516,55</u>	USD	<u>-</u>

4.6 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Está representada por valores que la compañía adeuda a Instituciones financieras como consecuencia de obligaciones relacionadas con la actividad que realiza la misma.

Al 31 de diciembre del 2017 es:

<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Locales	USD	4.929,25	USD	4.539,68
Del exterior	USD		USD	
Suman Obligaciones con Instituciones	USD	<u>4.929,25</u>	USD	<u>4.539,68</u>

4.7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Está representado por los valores que la compañía adeuda como consecuencia de obligaciones relacionadas al cumplimiento de normas legales laborales, de seguridad social, societario y tributario.

Al 31 de diciembre del 2017 totalizan:

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Con la Administración Tributaria	USD	-	USD	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD	-	USD	3.753,46
Con el IESS	USD	3.600,16	USD	5.402,39
Por Beneficio de Ley a Empleados	USD	6.984,72	USD	17.433,69
Particip. Trabajadores por Pagar Ejercicio	USD	486,16	USD	417,09
Dividendos por Pagar	USD	-	USD	-
Suman Otras Obligaciones Corrientes	USD	<u>11.071,04</u>	USD	<u>27.006,63</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

4.8 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a USD 1.000,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una distribuidas de la siguiente manera:

1. Delgado Guasumba Ángela Eulalia	800 participaciones
2. Zambrano Romero Andrea Cristina	200 participaciones

<u>CAPITAL</u>	31/12/2017	31/12/2016
Capital Suscrito o Asignado	USD 1.000,00	USD 1.000,00
Suman Ctas por Pagar Diversas/ Relacionadas	USD 1.000,00	USD 1.000,00

4.6. LIQUIDACION DE RESULTADOS

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2017 como sigue:

<u>LIQUIDACION DE RESULTADOS</u>	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad del ejercicio antes de participación de 15% de trabajadores e impuesto a la renta	USD 3.241,07	USD 2.780,61
(-) 15% de trabajadores	USD 486,16	USD 417,09
Base Imponible	USD 2.754,91	2.363,52
(+) y (-) Gastos no deducibles y otras deducibl	USD -	-
Base Imponible para impuesto a la renta	USD 2.754,91	2.363,52
(-) Impuesto a la Renta	USD -	USD -
Utilidad/Pérdida neta (A-B-C)	USD 2.754,91	USD 2.363,52

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en la nota sobre "Cuentas por Pagar No corriente" del presente informe.

5.2 CONTINGENCIA Y COMPROMISOS

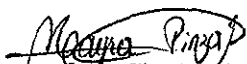
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, la compañía no presenta contingencias ni compromisos a mencionar. No se registra ningún tipo de reclamo o demanda que la empresa haya iniciado a algún cliente, proveedor o trabajador por transacciones que tienen que ver con las operaciones de la entidad.

5.3 HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, no presenta hechos relevantes a mencionar.

5.4 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 13 de abril del 2017 (fecha del informe de la administración), compañía no presenta hechos posteriores a revelar.


Ing. Mayra Elizabeth Pinza Sanmartín
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
RUC 0704725506001