

SOCIEDAD DE IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES DEL ECUADOR SOPORTEC S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOCIEDAD DE IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES DEL ECUADOR SOPORTEC S.A, fue constituida el 03 de Julio del 2013 ante el notario segundo del Canton Quito, Doctora Paola Delgado Loor e inscrita en el registro mercantil el 20 de Agosto de 2013, tiene un plazo de duración de 30 años, su actividad principal es la importación, exportación, compra, venta, distribución y comercialización al por mayor y menor de repuestos de vehículos y otros bienes.

Se encuentra ubicada en las calles Av. De las Industrias S/N y Amelia Eguiguren.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para PYMES estructura administrativa es como sigue:

- Ruiz Romero Dunnia Magdalena .- Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 45113.
- Yaguana Vela Ricardo Wladimir. – Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 3937.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía SOCIEDAD DE IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES DEL ECUADOR SOPORTEC S.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de compañías y en base a las NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina para cada uno de los inmuebles.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como Activo Fijo al bien con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF se utilizó el revalúo como el Costo Atribuido asignando a las Propiedad, Planta y Equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Provisiones para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de Jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

(4) Efectivos y equivalentes de efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	27.63	(176.20)
	Bancos		8,362.00
	Inversiones Temporales		-
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	27.63	8,185.80

- (a) Al 31 de Diciembre de 2018 y 2019, corresponden a la cuenta corriente que se mantiene en el Banco General Rumiñahui.

(5) Activos Financieros (neto)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales		
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
314	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	139,177.38	258,833.27
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	139,177.38	258,833.27

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de varios clientes por cobrar corresponden a Telconet S.A. USD 1,014.93, Netcommerce S.A. USD 137,762.20 y Ecuadvices S.A. USD 400,25.

(6) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31	2019	2018
Crédito tributario renta	8,739,31	9.632,95
Crédito tributario IVA compras	178,26	6.082,47
Crédito tributario retenciones IVA	92,82	5.789,64
TOTALES →	9.010,39	21.505,06

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por Retenciones de Impuesto a la Renta del año 2017 por USD. 5.421,22 y 2019 por USD. 3.007,49.

(7) Gastos pagados por anticipado

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
352	Propaganda y publicidad prepagada	-	-
353	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
354	Primas de seguro pagados por anticipado	-	-
355	Otros-pagos por anticipado	55,672.61	19,487.45
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	55,672.61	19,487.45

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Anticipos Proveedores que corresponden a Netcommerce S.A. USD 45,777.22, Efren Fonseca USD 8,300.00 principalmente.

(8) Otros Activos Corrientes

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
356	Otros Activos Corrientes	3,800.00	91,064.43
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3,800.00	91,064.43

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Anticipos por servicios entregados a Accionistas.

(9) Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		dic-19	dic-18	
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:				
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	8,851.17	-	8,851.17
371	Muebles y Enseres	5,768.04	-	5,768.04
372	Equipo de Computación	10,144.08	1,162.96	8,981.12
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	45,834.24	-	45,834.24
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	70,597.53	1,162.96	69,434.57
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(42,217.22)	(10,145.51)	(32,071.71)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(42,217.22)	(10,145.51)	(32,071.71)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	28,380.31	11,308.47	37,362.86

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Vehículos	5
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computo	3

(10) Cuentas y documentos por Pagar

Diciembre 31		2019	2018
Proveedores por pagar		2,770.18	81.007,00
TOTALES →		2,770.18	81.007,00

(11) Otras Obligaciones Corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Iva por pagar		21,75	263,71
Retenciones IR por pagar		66,43	2.918,24
Impuesto a la renta		7.421,71	7.421,71
IVA por liquidar		197,41	16.878,61
IR del período por pagar		2.207,37	0,00
TOTALES →		9,914.67	27.482,27

(12) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Diciembre 31		2019	2018
Sueldos por pagar		6.828,03	9.542,64
Utilidades por pagar		7.042,98	7.174,52
Liquidaciones por pagar		2.449,40	2.563,56
Participación Trabajadores período		417,74	0,00
IESS por pagar		2.048,23	4.207,58
Fondos de reserva		904,46	1.059,69
Préstamos IESS por pagar		1.111,33	0,00
Décimo tercer sueldo		554,30	449,26
Décimo cuarto sueldo		513,26	424,65
Vacaciones por pagar		4.914,94	1.751,35
Jubilación patronal por pagar		0,00	9.221,12
Desahucio por pagar		0,00	5.120,79
TOTALES →		41.515,16	41.515,16

(12) Otros pasivos corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Dunnia Ruiz Romero		0,00	21.700,00

Varios Anticipos Clientes por pagar		15.573,25	49.079,72
Otros por Pagar		4.156,55	77.099,56
TOTALES →		147.879,28	147.879,28

(13) Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene un préstamo con el Banco de General Rumiñahui adquirido con fecha 28 de Noviembre de 2018, Operación N° 583671-00 por USD. 10.961,77 a una tasa de interés del 11.23% con vencimiento en 1080 días.

(14) Otros Pasivos no Corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Dunnia Ruiz Romero		55.673,46	49.015,87
TOTALES →		55.673,46	49.015,87

(15) Provisiones no Corrientes por Beneficios a Empleados

Diciembre 31		2019	2018
Jubilación Patronal		7.960,01	0,00
Desahucio Patronal		4.498,37	0,00
TOTALES →		12.458,38	0,00

(16) Capital

Diciembre 31		2019	2018
Dunnia Ruiz Romero		900,00	900,00
Ricardo Yaguana		100,00	1.000,00
TOTALES →		1.000,00	1.000,00

La Compañía SOCIEDAD DE IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES DEL ECUADOR SOPORTEC S.A., cuenta con un capital de USD. 1.0000,00, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

(17) Resultados Acumulados

Diciembre 31		2019	2018
Resultados Ejercicios Anteriores		66.225,49	60.335,79
TOTALES →		66.225,49	60.335,79

(18) Reservas

Diciembre 31		2019	2018
Reservas Legal		500,00	500,00
TOTALES →		500,00	500,00

(19) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2019	2018
Ventas servicios 12%		8.400,00	54.865,35
Postes 12%		230.365,00	230.363,93
Mercadería 12%		3.132,04	227,68
TOTALES →		241.897,04	285.456,96

(20) Costos de Producción

Diciembre 31		2019	2018
Sueldos Operativos		62.392,23	94.974,22
Materia Prima		63.498,18	151.093,04
Mercaderías		2.847,32	2.079,67
Otros Costos de Producción		14.771,60	105.544,77
TOTALES →		148.509,33	353.691,70

(21) Gastos de administración

Diciembre 31		2019	2018
Sueldos Administrativos		52.608,81	110.998,48
Gastos de oficina		689,14	2.402,41
Suministros y materiales		343,43	1.639,07
Gastos bancarios		167,64	195,96
Servicios básicos		1.097,54	741,06
Impuestos y contribuciones		388,54	695,80
Otros gastos administrativos		19.439,05	17.901,76
Depreciaciones		9.133,24	9.394,21
TOTALES →		83.867,39	143.968,75

(22) Gastos de Ventas

Diciembre 31		2019	2018
Gastos de Comercialización		131,83	824,44
TOTALES →		131,83	824,44

(23) Gastos Financieros

Diciembre 31		2019	2018
Gastos Financieros		3.617,65	2.098,12
TOTALES →		3.617,65	2.098,12

(24) Gastos No Operacionales

Diciembre 31		2019	2018
Gastos no Operacionales		2.985,89	2.351,35
TOTALES →		2.985,89	2.351,35

(25) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el **día lunes 20 del mes de abril del 2020** debido a la Emergencia Sanitaria y Estado de Excepción que atraviesa el país por la pandemia Covid-19.

(26) Pasivo Contingente

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(27) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del año 2019 a la Junta General de Accionistas, para su aprobación, no ha ocurridos ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Por: SOCIEDAD DE IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES DEL ECUADOR
SOPORTEC S.A.



Dúnnia Ruiz Romero

Gerente General



Lourdes Zarate

Contador General