

INDUSTRIA SOLORZANO HERAS SOLHHER CIA. LDTA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

SSOLHHER CIA. LTDA. es una compañía limitada constituida en el Ecuador el 16 de septiembre del 2014; la cual está ubicada en la Provincia de Cañar, Cantón Azogues, Parroquia Rivera, Calle SECTOR MAZAR Numero: S/N Intersección: SIN INTERSECCIÓ.336N. Sus actividades principales son FABRICACION Y EMBOTELLADO DE AGUAS MINERALES O DE MANANTIAL, PURIFICADAS.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y sus valores están presentados en Dólares Americanos, actualmente moneda de nuestro país. Para el desarrollo de las diferentes transacciones que nos han permitido generar los Estados Financieros, se han aplicado las políticas contables que rigen en nuestro país.

BALANCE GENERAL

El Balance General de la empresa tuvo como resultado la información que se detalla a continuación:

1. ACTIVO

1.2 Activo Fijo

1.2.1.01 Activo Fijo Depreciable

El activo Fijo Depreciable termina con un saldo de \$78.032,72 que está conformado de la siguiente manera:

1.2.1.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		78.032,72
1.2.1.01.005	Vehículos	31.037,50	
1.2.1.01.011	Maquinaria	27.116,56	
1.2.1.01.013	Nave en Construcción	19.878,66	

1.2.1.01.001 VEHICULOS.: La cuenta vehículos presenta un saldo al final del periodo de \$31.037,50 ya que en este año en el mes de diciembre se decidió comprar este activo, con la intención de empezar las gestiones de matriculación y presentación del camión para poder utilizarlo el siguiente año, para la distribución y entrega de mercadería.

1.2.1.01.011 MAQUINARIA.: Esta cuenta termina con un saldo de \$27.116,56 que es de la maquinaria que se obtuvo en años anteriores y que hasta la presente fecha no se ha podido utilizar ya que la empresa no empieza con sus actividades comerciales.

1.2.1.01.013 NAVE EN CONSTRUCCION.- El saldo de esta cuenta finaliza con un valor de \$19.878,66 ya que todo lo invertido para construir de la Nave fue por préstamos de los socios, ahora para el próximo año ya se podrá presentar un inventario terminado, como NAVE.

2. PASIVO

2.1.1	PASIVO CORRIENTE				669,48
2.1.1.01	<u>OBLIGACIONES LABORALES</u>			0,00	
2.1.1.01.001	Sueldos por pagar		0,00		
2.1.1.07	<u>IMPUESTOS POR PAGAR</u>			669,48	
2.1.1.07.003	IESS por Pagar		88,11		
2.1.1.07.003.01	Aporte Personal 9,45%	38,55			
2.1.1.07.003.02	Aporte Patronal 12,15%	49,56			
2.1.1.07.005	Retenciones I.V.A. por Pagar		151,25		
2.1.1.07.005.01	Retención del IVA 100%	151,25			
2.1.1.07.006	Retenciones en la Fuente x Pagar		430,12		
2.1.1.07.006.01	Retención en la fuente del 1%	317,26			
2.1.1.07.006.02	Retención en la fuente del 2%	0,00			
2.1.1.07.006.03	Retención en la fuente del 8%	52,86			
2.1.1.07.006.04	Retención en la fuente del 10%	60,00			

2.1.107 IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por los pagos que se encuentran pendientes para el próximo año con las Entidades de Control, como son; el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Servicio de Rentas Internas como se detalla a continuación;

2.1.1.07.003 IESS por Pagar.: El valor que se presenta como el saldo para el próximo año es de \$88.11 que es por la aportación que se realiza en este momento por la empresa al gerente.

2.1.1.07.005 Retenciones I.V.A. por Pagar:: El saldo de esta cuenta para el final del periodo es de \$151.25 ya que es por la declaración que se realizó del mes de diciembre para ser cancelado en enero del próximo año.

2.1.1.07.006 Retenciones en la Fuente por Pagar.: Al igual que en la cuenta anterior estos saldo se presenta luego de haber realizado la declaración del mes de diciembre para ser pagado en el mes de enero del próximo año.

PASASIVO NO CORRIENTE.

El saldo de esta cuenta \$ 88.219,80 corresponde al préstamo que los socios entregaron durante el ejercicio económico 2016 para cubrir gastos administrativos.

2.2.1. PASIVO LARGO PLAZO

2.2.1.01. PRESTAMOS POR PAGAR

2.2.1	PASIVO LARGO PLAZO				
2.2.1.01	<u>PRESTAMOS POR PAGAR</u>				93.005,22
2.2.1.01.002	Préstamos de socios		93.005,22		

2.2.1.01.002 Préstamos de Socios.: Esta cuenta termina con un saldo de \$ 93.005,22 que se genera por los préstamos que realizaron los socios durante todo el año para poder cubrir cada uno de los gastos que se presentaron en la empresa para su instancian y estructura.

3 PATRIMONIO

3.	PATRIMONIO				-
3.1	CAPITAL SUSCRITO Y RESERVAS			89.000,00	
3.1.1	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
3.1.1.01.	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>		1.000,00		
3.1.1.01.001	Capital Social	1.000,00			
3.1.2	Aportaciones		88.000,00		
3.1.2.02.005	Aporte Socios a Futura Capitalización	88.000,00			
3.1.4	RESULTADOS			-104.641,98	
3.1.4.01	<u>RESULTADOS ANTERIORES</u>		-104.641,98		
3.1.4.01.001	Perdidas de ejercicios anteriores	47.913,41			
3.1.4.02.007	Perdida del ejercicio	56.728,57			

El Patrimonio esta para el final del periodo con un saldo de \$-15641,98 y esto se presenta por las cuentas que detallo a continuación:

3.1.1.01.001. Capital Social.: Este saldo es el que consta según la escritura de constitución ya que son los valores manejados hasta la presente fecha y que fue para el inicio de actividades de la empresa.

3.1.2.02.005 Aporte Socios a Futura Capitalización.: Son los valores que los socios de la empresa tomaron la decisión de los prestamos realizados por ellos en años anteriores como préstamos y poder cubrir las necesitadas de la empresa, y para inicios del próximo año se presentada como un aumento de capital ante las entidades de control.

3.1.4.01.001 Perdidas de Ejercicios Anteriores.: El saldo de \$ 47.913.41 se presenta por los resultados generados en los años anteriores.

3.1.4.02.007 Perdidas del Ejercicios.: El saldo del periodo de esta cuenta es de \$ 56.728,57 y es que se declara por el presente año para las entidades que se requieren y poder cumplir de la mejor manera con las obligaciones.

ESTADO DE RESULTADOS

4 INGRESOS

La cuenta ingresos no tiene valores registrados ya que hasta el presente año no se ha iniciado con las actividades comerciales.

6. GASTOS OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por las subcuentas que se detalla a continuación:

6.	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.1	GASTOS DE ADMINISTRACION		
6.1.1.01	Sueldos y Beneficios sociales		5.489,40
6.1.1.01.001	Sueldos	4.894,68	
6.1.1.01.007	Aporte Patronal 12,15%	594,72	
6.1.1.02	Servicios Básicos		528,94
6.1.1.02.003	Servicios de Internet	528,94	
6.1.1.07	Gastos Financieros		16,85
6.1.1.07.003	Comisiones Bancarias	14,25	
6.1.1.07.004	Intereses Bancarios	2,60	
6.1.1.08	Impuestos y Contribuciones		484,80
6.1.1.08.004	Tramites de Importación	45,00	
6.1.1.08.006	Municipio	269,80	
6.1.1.08.007	Retenciones -Planillas Asumidas	170,00	

6.1.1.01 Sueldos y Beneficios Sociales.: Estos valores representan los gastos que se han generado durante el presente año por pagos de sueldos y salarios así como el aporte del seguro social considerado como gasto para la empresa.

6.1.1.02 Servicios Básicos.: Este servicio es por el servicio de Internet contratado por la empresa para la planta y poder comunicarnos por sus diferentes gestiones a cumplir para las diversas actividades.

6.1.1.07 Gastos Financieros.: Esta cuenta se da porque al realizar actividades con las entidades financieras presentan Comisiones e Intereses Bancarios por los servicios prestados por estas entidades.

6.1.1.08 Impuestos y Contribuciones.: Estos valores se presentan en el periodo por distintas trámites a cumplir con permisos y pagos por las entidades de control pertinentes.

GASTOS GENERALES

6.1.1.10	Gastos Generales		45.575,08
6.1.1.10.001	Honorarios Profesionales y Dietas	2.489,29	
6.1.1.10.004	Gastos de combustible	3.526,37	
6.1.1.10.005	Gastos de Construcción 12%	27.495,96	
6.1.1.10.006	Gastos de Construcción 0%	174,00	
6.1.1.10.007	Hospedaje	26,32	
6.1.1.10.008	Servicios Prestados	1.693,74	
6.1.1.10.010	Correspondencia	3,46	
6.1.1.10.011	I.V.A. que se carga al Gasto	10.165,94	

Esta cuenta se presenta por servicios prestados por distintos proveedores de bienes o servicios para el cumplimiento de todas las actividades de la empresa, tanto profesionales, donde predomina la mano de obra.

6.1.1.11	Gastos de Gestión		3.711,86
6.1.1.11.001	Mantenimiento de Equipo	2.717,02	
6.1.1.11.002	Combustible	994,84	

Los gastos de Gestión, son los realizados como mantenimiento de los equipos y combustibles para diversas actividades dentro y fuera de la empresa.

6.1.6	Gastos No Deducibles		
6.1.6.01	Gastos No Deducibles		921,64
6.1.6.01.004	Multas Fiscales	771,64	
6.1.6.01.005	Multas Tributarias	150,00	

La cuenta de Gastos no deducibles tiene un saldo final de \$ 921,64 que corresponde a multas que nos han sido cobrar sin tener ningún documento de respaldo.

Al final del periodo el resultado para este periodo es de \$-56.728,57 como perdida ya que todavía en la empresa no se ha iniciado la actividad comercial que se espera se pueda ya en el próximo año.