

# INDUSTRIA SOLORZANO HERAS SOLHHER CIA. LTDA.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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, Ave. 24 de Mayo Numero: 9-11 Intersección: Calle Sucre. 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

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	-407,89
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	-407,89
101020603	ANTICIPOS EMPLEADOS	-407,89
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.940,00
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	2.940,00
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	2.940,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	332,19
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	332,19
101050102	IVA PAGADO	332,19
102	ACTIVO NO CORRIENTE	92.661,62
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	92.661,62
1020102	EDIFICIOS	32.302,16
102010201	NAVE PLANTA	32.302,16
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	29.321,96
102010601	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	29.321,96
1020109	VEHICULO	31.037,50
102010901	CAMION	31.037,50

1.01.02.06.03 ANCITIPO A EMPLEADOS.: este valor se refleja puesto que se le pago por anticipa a un empleado el favor que es refleja en esta cuenta.

1.01.04.03.01 ANTICIPO A PROVEEDORES.: Estos valores se reflejan de anticipos entregados por la compra de bienes como computadores para las instalaciones administrativas y la adquisición de un sistema contable así como el servicio de un técnico para cumplimiento de las diferencias necesidades por tratamiento del agua.

1.01.05.01.02 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR.: esta cuenta se refleja por el I.V.A. Pagado.

1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.: Estos saldos son de los bienes que termino de construir y adquirió respectivamente la empresa para ya comenzar la producción y comercialización desde el próximo año, por tal motivo se empezara también con la depresión en los porcentajes respectivos de cada activo fijo según lo determina la ley.

## 2. PASIVO

201	PASIVO CORRIENTE	-867,53
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-867,53
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-439,18
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-214,46
2010703	CON IEES	-428,35
201070301	APORTES POR PAGAR	-428,35
202	PASIVO NO CORRIENTE	-155.223,72
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-155.223,72
2020201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/RELACIONADOS	-155.223,72
202020101	CUENTAS POR PAGAR	-155.223,72

2.01.07.01 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.: estos saldos corresponden a las declaraciones realizadas en el mes de diciembre y que serán canceladas el próximo año según noveno dígito.

2.1.1.07.03 IEES por Pagar.: El valor que se presenta como el saldo para el próximo año es por la aportación que se realiza en este momento por la empresa al gerente y de los dos empleados.

2.02.02.01.01 CUENTAS POR PAGAR.: Esta Cuenta tiene un saldo correspondiente al largo plazo, que es de los dineros que cada uno de los socios han aportado como préstamo para poder lograr la implementación de la empresa.

### 3 PATRIMONIO

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>15.641,98</b>
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	-89.000,00
30101	CAPITAL	-89.000,00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-89.000,00
301010101	APORTACION SOCIOS	-89.000,00
301010101001	Socio A	-44.850,00
301010101002	Socio B	-44.150,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	104.641,98
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	104.641,98
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS	104.641,98
306020101	PERDIDAS ACUMULADAS	104.641,98
306020101001	Pérdidas Acumuladas	47.913,41
306020101002	Perdidas Ejercicio 2017	56.728,57
	<b>PERDIDA</b>	<b>44.923,35</b>

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 SUSCRITO.: Este saldo es el que consta según la escritura de la empresa ya que son los valores manejados hasta la presente fecha y que fue aumentado en el presente año por aportes por cada uno de los socios.

3.06.02.01.01 PERDIDAS ACUMULADAS.: El saldo de esta cuenta es de \$104.641,98 y está conformado por las subcuentas que detallo a continuación:

3.06.02.01.01.001 PERDIDAS ACUMULADAS.: El saldo de \$ 47.913.41 se presenta por los resultados negativos generados en los años anteriores.

3.06.02.01.01.002 PÉRDIDAS DEL EJERCICIO 2017.: El saldo del periodo de esta cuenta es de \$ 56.728,57 y corresponde a la pérdida del año anterior declarado.

Es resultado obtenido en este año fue de una perdida de \$44.923.35

## 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. Se comenzara desde el próximo año.

### 6. GASTOS OPERACIONALES

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

<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>44.923,35</b>
601	OPERACIONALES	44.910,68
60101	CORRIENTE	44.910,68
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	25.650,58
601010101	SUELDOS Y SALARIOS	7.852,68
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	1.364,46
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	5.534,15
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	689,41
601010107	GASTOS LOCAL	3.451,17
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION	5.681,70
601010109	SUMINISTROS DE OFICINA	192,95
601010110	GASTOS GENERALES	884,06
6010102	GASTOS VENTAS	19.260,10
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS	267,60
601010205	GASTOS LOCAL	2.586,64
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION	4.785,00
601010207	COMBUSTIBLES	807,75
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	902,71
601010211	GASTOS GENERALES	9.910,40
602	NO OPERACIONALES	12,67
60201	NO CORRIENTE	12,67
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	12,67
602010101	INTERESES Y COMISIONES	12,67
	<b>PERDIDA</b>	<b>44.923,35</b>

Al final del periodo el resultado para este periodo es de \$-44.923,35 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.

La producción y comercialización se proyecta que empezaremos desde enero del año 2019 y los gastos que se han generado han sido únicamente por terminar la estructura de la planta, instalaciones de la oficina de administración y la maquinaria completa.