

# INDUSTRIA SOLORZANO HERAS SOLHHER CIA. LDTA.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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 INTERSECCIÓN.336N. Sus oficinas administrativas se encuentran situadas en la ciudad de Azogues en la Ave. 24 de Mayo 9-11y 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.

La empresa para este periodo inicio sus actividades comerciales y su producción desde enero del 2019 en la planta así como promoción y publicidad.

### BALANCE GENERAL

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

#### 1. ACTIVO

##### 1.01 Activo Corriente

La cuenta del Efectivo y Equivalentes del Efectivo, está conformada con la cuenta de caja y bancos donde se encuentran reflejado los saldos que se quedaron como se detalla a continuación:

1.01.01	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		1.289,39
1.01.01.01	<b>CAJA</b>		
1.01.01.01.01	Caja		125,25
1.01.01.01.01.001	Caja General	5,25	
1.01.01.01.02.001	Caja Chica	120,00	
1.01.01.02.01	<b>BANCOS</b>		1.164,14
1.01.01.02.01.001	Banco Produbanco Cta. Ahorros	113,13	
1.2.1.01.013	Nave en Construcción	1.051,01	

La cuenta que corresponde a las Cuentas por Cobrar para el periodo 2019 terminó en \$184.30 que fue no por ventas a crédito sino que se facturo el 31 de diciembre y que quedo pendiente para la entrega y cobro respectivo en el periodo siguiente:

1.01.02	<b>Cuentas por Cobrar</b>		184,30
1.01.02.04	<b>Clientes</b>		
1.01.02.04.02	CLIENTES NO RELACIONADOS		
1.01.01.04.02.001	Cientes No Relacionados	184,30	

Lo que corresponde al ACTIVO REALIZABLE tiene que ver con el saldo de Inventarios de Materia Prima y de Productos Terminados con los que termino la empresa luego de cumplir la última producción del año

1.01.03	<b>Activo Realizable</b>		13291.24
1.01.03.04	<b>Inventario de Materia Prima</b>		
1.01.03.04.01.001	Inventario de Materia Prima	12.678,02	
1.01.03.06	<b>Inventario de Productos Terminados</b>		
1.01.03.06.01.001	Inventario de Productos Terminados	613.22	

Los Pagos por Anticipa hace relación a las anticipos dados por diferentes circunstancias que se requieren para el manejo y actividades a cumplir la empresa, en este caso se entregó un anticipo al Ing. que está realizando la instalación y capacitación del sistema contable en la empresa.

1.01.04	<b>Servicios y Otros Pagos Anticipado</b>		1.976,00
1.01.04.03	<b>Anticipo a Proveedores</b>		
1.01.04.03.01.002	Anticipo a Proveedores 1	1.076,00	
1.01.04.03.01.012	Anticipo a Proveedores 2	900,00	

Los Activos por Impuestos Corrientes son los saldos por retenciones que nos emitido los clientes durante el año, así como el resultado del I.V.A. de compras versus ventas del año y que quede más claro detallamos a continuación:

1.01.05	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>		4.357,33
1.01.05.01	<b>Crédito Tributario a Favor</b>		
1.01.05.01.01.001	Agente de Percepción	1,28	
1.01.05.01.03.001	Crédito Tributario	4.346,93	
1.01.05.02.01.001	Retenciones del Impuesto a la Renta	9,12	

## **1.02 Activo No Corriente**

### **1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se detallara cada una de las cuentas que la empresa tiene como activos y las depreciaciones y amortizaciones respectivamente para lo cual vamos a especificar cada una de las cuentas que constan en este segmento de los activos de la siguiente manera:

1.02.01	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		190.066,36
1.02.01.02.	Edificios	61.588,20	
1.02.01.05	Muebles y Enseres	950,00	
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	99.632,22	
1.02.01.08	Equipos de Computación	1.313,13	
1.02.01.09	Vehículos	47.108,93	
1.02.01.12	DEP Y AMORT. ACUM. PROP.		20.526,12
1.02.01.12.01	Depreciación Acumulada	20.415,00	
1.02.01.12.02	Amortización Intangibles	111,12	
1.03.01.01	MARCAS Y PATENTES		2.000,00
1.03.01.01.01.001	Marcas y Patentes	2.000,00	

## **2. PASIVO**

### **2.01 Pasivo Corriente**

Los pasivos están conformados por Corrientes y No Corrientes, en Corrientes lo tenemos conformado por Proveedores No Relaciones, son las compras realizadas en los últimos días del año para ser cancelados en el próximo año, porque se entrega pendiente entrega o facturación.

Adicional a esto tenemos las Obligaciones Corrientes son las obligaciones que termina presentado en los estados financieros finales de la empresa para ser cancelados por Impuestos ante el S.R.L, Aportes al I.E.S.S. y pago de Sueldos y Beneficios a los empleados por el mes de diciembre y las provisiones respectivas, el detalle a continuación:

<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			669,48
2.01.02	PROVEEDORES		1.990,35	
2.01.02.02.001	Proveedores No Relacionados	1.990,35		
2.01.07	OBLIGACIONES CORRIENTES		1.858,23	
2.1.1.07.01	Con Administración Tributaria	271.06		
2.1.1.07.03	Con IESS	372.89		
2.1.1.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados	1214.28		

## 2.02 Pasivo No Corriente

El saldo de esta cuenta \$ 334.087,69 que corresponde a dineros entregado como préstamo por parte de los socios durante el ejercicio económico 2019 para cubrir gastos de producción, ventas y administrativos que se generaron durante todo el presente año en calidad de préstamo y que serán devueltos dentro de algunos años cuando la empresa logre tener ingresos representativos.

<b>2.02.04</b>	<b>OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		334.087,69
2.02.04.01	<b>Obligaciones Por Pagar Relacionados</b>		
2.02.04.01.01	Obligaciones Por Pagar Relacionados	334.087,69	

## 3. PATRIMONIO

### 3.01 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS

La cuenta de patrimonio esta con un saldo final para el periodo 2019 de \$ -60.565.33 en el cual está constando los que se refiere al capital suscrito que tiene la empresa y las utilidades o perdidas que a ido generando la empresa desde que se constituyó la entidad como tal y para lo cual se detalla a continuación cada una de las cuentas que intervinieron en estos años de la siguiente manera:

<b>3.01.01</b>	<b>CAPITAL</b>			89.000,00
3.01.01.01	Capital Suscrito			
3.01.01.01.01	Aporte Socios		89.000,00	
3.01.01.01.01.001	Socio A	44.850,00		
3.01.01.01.01.002	Socio B	44.150,00		

### 3.06 RESULTADOS ACUMULADOS

3.06.02	(-) PERDIDAS ACUMULADAS			
3.06.02.01	<b>Pérdidas Acumuladas</b>			<b>-149.565,33</b>
3.06.02.01.01	Pérdidas Acumuladas		-149.565,33	
3.06.02.01.01.001	Perdidas Acumulas	-47.913,41		
3.06.02.01.01.002	Perdidas Ejercicio 2017	-56.728,57		
3.06.02.01.01.003	Perdidas Ejercicio 2018	-44.923,35		

## ESTADO DE RESULTADOS

### 4. INGRESOS

#### 4.01 INGRESOS OPERACIONALES

La cuenta de ingresos consta con un saldo de \$14.394,45 que corresponde a las ventas totales realizadas en todo el periodo ya que desde este periodo se comenzó con la producción, venta y distribución de los productos y que, aunque son bajas las consideramos buenas ya que este es el primer año y estamos recién dando a conocer el producto.

Esta cuenta para que sea más clara en cuanto a los ingresos la detallamos a continuación con los saldos respectivos:

<b>4.01.01</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>14.934,45</b>
4.01.01.01	Ventas		14.391,60
4.01.01.01.01	Ventas Brutas		
4.01.01.01.01.001	Ventas Tarifa 12%	14.924,83	
4.01.01.02.01	(-) Descuento Ventas 12%		
4.01.01.02.01.001	Descuento en Ventas Tarifa 12%	-533,23	

#### 4.02 INGRESOS NO OPERACIONALES

En esta cuenta están constando valores pequeños que, aunque no son directamente de las ventas representan para nosotros ingresos como son los siguientes que se detallan a continuación:

<b>4.02.01</b>	<b>INGRESOS NO CORRIENTES</b>		
4.02.01.01	Intereses		2,85
4.02.01.01.01	Intereses Ganados		
4.02.01.01.01.001	Intereses Ganados Bancos	1,03	
4.03.01.02.01	Otros Ingresos		
4.03.01.02.01.005	Otros Ingresos No Especificados	1,82	

### 5. COSTOS Y GASTOS

#### 5.01 COSTOS

El saldo final para este periodo de esta cuenta es de \$22.017,20 que corresponde a todos los rubros que se consideran como costos que intervinieron en la producción, esta cuenta está conformada por las subcuentas que se detalla a continuación:

<b>5.01.03</b>	<b>COSTOS DIRECTOS</b>		<b>8.042,76</b>
5.01.03.03	SUELDOS Y SALARIOS		
5.01.03.03.01	Sueldos y Beneficios Sociales		
5.01.03.03.01.001	Sueldos y Salarios	6.328,47	
5.01.03.03.02.001	Aporte Patronal 12,15%	768,90	
5.01.03.03.03.001	Décimo Tercero	527,35	
5.01.03.03.03.002	Décimo Cuarto	418,04	

5.01.04	COSTOS INDIRECTOS		13974.44
5.01.04.01	SERVICIOS BASICOS		
5.01.04.01.01	Servicios Básicos Planta		
5.01.04.01.01.001	Energía Eléctrica	2.642,09	
5.01.05.01.01.001	Mantenimiento de Maquinaria	568,50	
5.01.07.01.02.001	Tinta para Máquina de Marcación	805,28	
5.01.10.01.01.001	Depreciación de Maquinaria	9.958,57	

## 6. GASTOS

### 6.01 OPERACIONALES

Los gastos son todos los que intervinieron en este periodo y que se necesitaron para que se pueda realizar cada una de las actividades que se requirieron en determinados asuntos y que van a continuación detallados cada uno de ellos:

<b>6.01.01</b>	<b>CORRIENTE</b>		
6.01.01.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS		37.094,34
6.01.01.01.01.001	Sueldos y Salarios	12.000,00	
6.01.01.01.02.001	Aporte Patronal 12,15%	1.458,00	
6.01.01.01.02.004	Aporte Patronal 17,60%	861,48	
6.01.01.01.03.001	XIII Sueldo	999,96	
6.01.01.01.03.002	XIV Sueldo	393,96	
6.01.01.01.03.003	Vacaciones	500,04	
6.01.01.01.05	Honorarios Profesionales Y Dietas	12.371,03	
6.01.01.01.06	Impuestos Y Contribuciones	1.060,21	
6.01.01.01.07	Gastos Básicos Local	1.362,49	
6.01.01.01.08	Gastos de Movilización Y Representación	3.855,89	
6.01.01.01.09	Suministros de Oficina	484,44	
6.01.01.01.10	Gastos Generales	1.746,84	

6.01.01.02	GASTOS VENTAS-PLANTA		6.159,68
6.01.01.02.01.001	Sueldos y Salarios	1.063,80	
6.01.01.02.01.005	Comisiones	1,16	
6.01.01.02.02.001	Aporte Patronal	129,25	
6.01.01.02.03.003	Vacaciones	308,04	
6.01.01.02.03.006	XIII Sueldo Mensualizado	88,64	
6.01.01.02.03.007	XIV Sueldo Mensualizado	88,64	
6.01.01.02.05	Gastos Administración Local	1.366,20	
6.01.01.02.06	Mantenimiento y Reparación	619,39	
6.01.01.02.07	Combustible	1.092,14	
6.01.01.02.09	Gastos Vehículos	770,38	
6.01.01.02.10	Publicidad y Propaganda	113,13	

6.01.01.02.11	Gastos Generales Planta	60,67	
6.01.01.02.12	Gastos No Deducibles	458.24	

<b>6.01.01.03</b>	<b>GASTOS INDIRECTOS</b>		<b>2.676,74</b>
6.01.01.03.01	GASTOS INDIRECTOS		
6.01.01.03.01.001	Gastos Indirectos de Fabricación	2.676,74	

#### 6.02 NO OPERACIONALES

Estos gastos corresponden a los gastos que se realizaron por comisiones y gastos bancarios en los que no se tuvo un documento que dé como evidencia del gasto y por tal razón está en no operacionales.

<b>6.02.01</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>85,26</b>
6.02.01.01	GASTOS DE FINANCIAMIENTO		
6.02.01.01.01	INTERESES Y COMISIONES	85,26	
6.02.01.01.01.004	Comisiones Bancarias	4,23	
6.01.01.03.01.007	Gastos Bancarios	81,03	

#### 6.03 OTROS GASTOS

El saldo de esta cuenta de es \$10.567,55 que es donde constan el gasto de las depreciaciones de los activos fijos y las amortizaciones respectivamente

<b>6.03.02</b>	<b>DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS</b>		
6.03.02.01	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA		10.456,43
6.03.02.01.01	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS PROP.PLANTA Y EQ.		
6.03.02.01.01.003	Gastos de Dep. Equipos de Computación	95,80	
6.03.02.01.01.006	Gastos de Dep. Vehículos	7.278,94	
6.03.02.01.01.007	Gastos de Dep. Equipos de Seguridad	2,28	
6.03.02.01.01.008	Gastos de Dep. Terreno y Edificio	3.079,41	
6.03.03	AMORTIZACION ACTIVOS FIJOS		111.12
6.03.03.01	AMORTIZACION ACTIVOS INTENGIBLES		
6.03.03.01.01	AMORTIZACION ACTIVOS		
6.03.03.01.01.001	Gastos de Amort. Software	111.12	

Al final del periodo el resultado para este periodo es de \$-64.206,32 como perdida ya que la empresa inicio sus actividades comerciales desde enero del presente periodo y se tiene como expectativa para el próximo año seguir subiendo las ventas y disminuir los gastos para poder equilibrar de la mejor manera las utilidades.