

INDUSTRIA SOLORZANO HERAS SOLHHER CIA. LTDA.

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 Número: 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 encuentras reflejado los saldos que se quedaron como se detalla a continuación:

| | | | |
|-------------------|--|----------|----------|
| 1.01.01 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | 1.289,39 |
| 1.01.01.01 | CAJA | | |
| 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 | BANCOS | | 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 | Cuentas por Cobrar | | 184,30 |
| 1.01.02.04 | Clientes | | |
| 1.01.02.04.02 | CLIENTES NO RELACIONADOS | | |
| 1.01.01.04.02.001 | Clientes 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 | Activo Realizable | | 13291.24 |
| 1.01.03.04 | Inventario de Materia Prima | | |
| 1.01.03.04.01.001 | Inventario de Materia Prima | 12.678,02 | |
| 1.01.03.06 | Inventario de Productos Terminados | | |
| 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 | Servicios y Otros Pagos Anticipado | | 1.976,00 |
| 1.01.04.03 | Anticipo a Proveedores | | |
| 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 | Activos por Impuestos Corrientes | | 4.357,33 |
| 1.01.05.01 | Crédito Tributario a Favor | | |
| 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 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 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.I, 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:

| | | | | |
|----------------|-----------------------------------|----------|----------|--------|
| 2.01 | PASIVO CORRIENTE | | | 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.

| | | | |
|----------------|---|------------|------------|
| 2.02.04 | OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO | | 334.087,69 |
| 2.02.04.01 | Obligaciones Por Pagar Relacionados | | |
| 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:

| | | | | |
|-------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 3.01.01 | CAPITAL | | | 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 | Pérdidas Acumuladas | | | -149.565,33 |
| 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:

| 4.01.01 | INGRESOS CORRIENTES | | 14.934,45 |
|-------------------|--------------------------------|-----------|------------------|
| 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:

| 4.02.01 | INGRESOS NO CORRIENTES | | |
|-------------------|---------------------------------|------|------|
| 4.02.01.01 | Intereses | | 2,85 |
| 4.02.01.01.01 | Intereses Ganados | | |
| 4.01.01.01.01.001 | 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:

| 5.01.03 | COSTOS DIRECTOS | | 8.042,76 |
|-------------------|-------------------------------|----------|-----------------|
| 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:

| 6.01.01 | CORRIENTE | | |
|-------------------|---|-----------|-----------|
| 6.01.01.01 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 37.094,34 |
| 6.01.01.01.001 | 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 | Apote 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 | |

| | | | |
|-------------------|----------------------------------|----------|-----------------|
| 6.01.01.03 | GASTOS INDIRECTOS | | 2.676,74 |
| 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.

| | | | |
|-------------------|--------------------------|-------|--------------|
| 6.02.01 | NO CORRIENTE | | 85,26 |
| 6.02.01.01 | GASTOS DE FINANCIAMIENTO | | |
| 6.02.01.01.01 | INTERESES Y COMISIONES | 85,26 | |
| 6.02.01.01.004 | Comisiones Bancarias | 4,23 | |
| 6.01.01.03.01.007 | Gastos Bancarios | 81,03 | |

6.03 OTROS GASTOS

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

| | | | |
|-------------------|--|----------|-----------|
| 6.03.02 | DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS | | |
| 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.