SOLO DEL ECUADOR SECIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la comercialización al por mayor y menor de equipos agrícola y forestal, incluye bombas de fumigar, motosierras, desmalezadotas y tractores.

La compañía fue constituida el 1 de Diciembre de 1988.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.- Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco.

b) Inventarios.- Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado.

c) **Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

d) Patrimonio.- El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

e) **Normas Internacionales de Información Financiera.**- La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

Cajas

Esta conformada por las cajas Chica, Cambios y Fletes estos fondos son destinados para el pago de gastos menores como parqueaderos, peajes, combustibles, envío de facturas, repuestos a clientes por medio de cooperativas de transportes, compras de productos necesarios para taller; dar vueltos en la venta de contado.

	FONDO CAJAS	
	2013	2012
Caja Chica	220.00	220.00
Caja Cambios	20.00	20.00
Caja Flete	700.00	700.00
TOTAL	**940.00**	**940.00**

Bancos

La empresa posee una cuenta corriente en el Banco Pichincha cuyo saldo conciliado al 31 de Diciembre es:

SALDO AL	2014	2013
BANCO PICHINCHA	9,091.40	-7,605.19
TOTAL	6,722.00	13697.19

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0.00	1,420.41
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	145,618.29	218,351.63
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-4,539.06	-3,501.37
Cuentas por Cobrar Empleados	440.00	0.00
Servicios y Otros Pagos Anticipado	4,411.74	4,629.97
Otras cuentas por cobrar	95.25	602.74
Importaciones en Transito	75,437.03	39,687.30
Total	**221,463.25**	**261,190.68**

Provisión de Cuentas Incobrables

El saldo de esta cuenta esta comprendida por la provisión que queda del 2013 es de $3,501.37 y la provisión del 100% de la cartera del periodo 2014 es de $1,067.69, dando un total al 31 de diciembre del 2014 de 4,539.06.

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2014	2013
IVA Compras y Servicios	0.00	488.09
IVA Activos Fijos	0.00	0.00
IVA Importaciones	0.00	1,307.76
Retención IVA	0.00	473.66
Impuesto Renta 2013	0.00	7,242.60
Impuesto Renta 2014	0.00	
Anticipo Impuesto a la renta 2013	0.00	893.38
Total	**0.00**	**10,405.49**

a. La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.
b. Comprende las retenciones en fuente de los clientes por las ventas realizadas de la empresa y que se acumulan desde enero del año en curso.

NOTA 5. INVENTARIOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2014	2013
Inventario de Mercaderías	305,080.92	335,262.60
Inventario en Consignación	24,502.53	29,597.13
(-) Provisión Inventario sin rotación	-15,774.79	0.00
TOTAL	**313,808.66**	**364,869.73**

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Costo	Depreciación	Gasto		Valor en
Descripción	Histórico	Acumulada	2,014	2,013	Libros 2013
Equipos de Oficina	7,033.84	-4,761.99	632.47	596.75	2,271.85
Muebles y Enseres	14,141.67	-13,263.66	215.66	202.73	878.01
Vehículos	38,145.53	-33,671.80	4,131.02	3,919.85	4,473.73
Equipos de Computación	10,580.99	-9,752.76	624	347.33	828.23
Instalaciones	200.00	-200	0	0.00	0.00
Herramientas	1,431.29	-1431.29	40.64	91.63	0.00
Programas Computación	248.00	-103.27	82.61	13.78	144.73
Totales	**71,781.32**	**-63,184.77**	**5,726.40**	**5,172.07**	**14,821.69**

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

Proveedores Locales	2014	2013
Seguros Equinoccial	2,579.94	2,779.69
Alcorga	0.00	1,141.33
CNT	0.00	957.77
Almacen Agropecuario	0.00	296.15
Empresa de Agua Potable	0.00	13.43
Japa Pozo Elmer	228.60	228.60
TOTAL	**2,808.54**	**5,416.97**

Proveedores Extranjeros	2014	2013
SOLO KLEINMOTOREN	490,721.86	484,213.13
TOTAL	**493,080.40**	**484,213.13**

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2014	2013
Provisiones beneficios sociales	4,117.35	4,388.49
IVA, Retención IVA y Fuente	6,328.34	4,092.34
IESS por pagar	1,524.10	1,316.87
Total	11,979.79	16973.66

NOTA 9. PRÉSTAMOS

El accionista Janio Medina otorga préstamos a la empresa para poder solventar el pago de facturas del exterior vencidas. Estos Préstamos tienen un acta aprobada por Junta de Socios en la que se establece el interés y el periodo de cancelación que será hasta diciembre del 2014

	2014	2013
Prestamos Accionista a largo plazo	0.00	52,939.62
Total	**0.00**	**0.00**

NOTA 10 PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

	2014	2013
Jubilación Patronal	25,832.44	23,416.46
Desahucio	12,693.60	10,609.00
Total	**38,526.04**	**34,025.46**

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social está dividido en $2600.00 divididos en dos mil ochenta participaciones de un dólar cada una $2080.00 de Solo Kleinmotoren, trescientos noventa participaciones de un dólar cada una $390.00 del Sr. Janio Medina Muñoz y ciento treinta participaciones de un dólar cada una $130.00 del Sr. Galo Medina Estrella.

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá aprovisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

La reserva legal al 31 de diciembre del 2014 es de $ 1,289.57.

Resultados Acumulados

Se procedió a realizar una compensación de resultados con lo cual se utilizó las utilidades acumuladas y reservas existentes para compensar las pérdidas acumuladas y dejar en cero los este grupo de cuentas.

Resultados Acumulados provenientes de Adopción de NIIFS

Se procedió a realizar una compensación de resultados con lo cual se utilizó las utilidades acumuladas y reservas existentes para compensar las pérdidas acumuladas y dejar en cero los este grupo de cuentas.

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre la empresa cerró con una pérdida de $ 33,456.82

Héctor Marcelo Erazo Bastidas

GIOVANNY GAME
CONTADOR GENERAL