

S O L N U S. A.
RUC No. 0991198458001
EXPEDIENTE No. 28280

ESTRUCTURAS DE NOTAS NIIF PARA LAS PYMES AÑO 2012

1.- INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA SOLNU S. A.. SE CONSTITUYO EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, EL VEINTISEIS DE NOVIEMBRE 1991, MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA QUE LA AUTORIZO EL NOTARIO SEPTIMO EDUARDO FALQUEZ AYALA DE GUAYAQUIL, E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON GUAYAQUIL, EL VEINTIOCHO DE ENERO DE 1992., LUEGO SE REFORMO SUS ESTATUTOS CAMBIANDO LA RAZON SOCIAL, MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA ANTE EL NOTARIO TRIGESIMO DEL CANTON DR. PIERO GASTON AYCART VINCENCINI EL 16 DE SEPTIEMBRE DE 1997 INSCRITAS EN EL REGISTRO MERCANTIL EL OCHO DE ENERO DE 1998, NUEVAMENTE REFORMO SUS ESTATUTOS CAMBIO SU DENOMINACION SOCIAL MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA ANTE EL NOTARIO DR. PIERO GASTON AYCART VINCENCINI, EL 2 DE JULIO DEL 2001 Y SE INSCRIBIO EN EL REGISTRO MERCANTIL EL 29 DE OCTUBRE DEL 2001, SU DIRECCION ACTUAL ES CIUDADELA LA ALBORA DECIMA ETAPA MANZANA 103 SOLAR 9, Y SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES; VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSUMOS AGRICOLAS.

2.- MONEDA FUNCIONAL

LA MONEDA FUNCIONAL ES EL DÓLAR

3.- BASES DE PRESENTACION 2 NIIF PARA LAS PYMES

DESDE SU CONSTITUCION EN EL AÑO 1991, ESTA EMPRESA SE DEDICO A LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSUMOS AGRICOLAS, Y DE ACUERDO A LA RESOLUCION DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS HACEMOS RELEVANCIAS CON RESPECTO A LA OPERATIVIDAD DE LA EMPRESA SOLNU S. A. LA MISMA QUE SE HA VENIDO PREPARANDO ADMINISTRATIVAMENTE HASTA EL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2012, CUYA ACTIVIDAD ES LA DE DESARROLLAR LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE INSUMOS AGRICOLAS .

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PAYMES

LA COMPAÑÍA SOLNU S. A. ESTA REGIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, POR LO TANTO ESTA OBLIGADA A CUMPLIR CON LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA LAS PYMES.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- M) LA CONTABILIDAD SE LA LLEVARA EN SISTEMA COMPUTARIZADO INTEGRAL.
- N) CUENTAS POR COBRAR, DE ACUERDO AL SISTEMA DE VENTAS DE BIENES RAICES.
- O) LAS CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES, CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
- P) DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS DE ACUERDO A LAS NORMAS NIIF.

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO 2012

ACTIVO

DISPONIBLE

BANCOS EN CTA. CTE **\$ 8.877,69**

Los saldos de estas cuentas cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio, las cuentas corrientes fueron revisadas contra los Estados de Cuenta Bancarias determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre de cada ejercicio.

CTAS .Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADAS **\$ 62.551,06**

El valores exigibles de este Rubro lo conforma básicamente los Clientes locales, valores que los ha recibido, por las ventas de productos agrícolas para el Agro. Este valor representa el 16,88 % del total del Activo.

CTAS .Y DOC. POR COBRAR RELACIONADAS **\$ 222.623,56**

Este valor corresponde a a la venta de insumos agrícolas con Empresas relacionadas. Este valor representa el 60,14 % del total del Activo

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPUESTO A LA RENTA) **\$ 7.207,66**

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido entregados al Servicio de Rentas Internas (SRI) por concepto de anticipo al Impuesto a la Renta y que se viene acumulando de años anteriores de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO **\$ 37.442,44**

MUEBLES Y ENSERES	\$ 9.856,30
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 1.066,53
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 3.338,57
VEHICULO	\$ 123.863,11
OTRAS PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 2.781,97
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>\$ (103.464,04)</u>

Este Rubro de estas cuentas se mantienen sin ningún cambio y sus valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 10.10 % del total del Activo.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **\$ 124.968,98**

CON PROVEEDORES LOCALES	\$ 44.690,72
CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 40.747,84
PRESTAMO ACCIONISTA	\$ 1.775,16
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	\$ 13.633,46
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 10.460,46
OBLIGACIONES CORTO PLAZO	\$ 13.210,04
PROVISIONES	\$ <u>451,30</u>

Corresponde a Obligaciones a Corto plazo de fácil rotación sin causar desequilibrio en el Capital de trabajo estas deudas son honradas de acuerdo a las disponibilidades de la Empresa.

PATRIMONIO **\$ 6'518.544,04**

CAPITAL	\$ 12.200,00
RESERVA LEGAL	\$ 6.600,00
OTRAS RESERVAS	\$ 18.314,89
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	\$ 162.805,11
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ <u>45.642,47</u>

En este rubro se establece con un Capital de \$ 12.200,00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías, con una Reserva Legal que se viene manteniendo desde ejercicios anteriores.

Se mantiene la reserva Legal, igual que los años anteriores, debido a que alcanzó el 50 % del Capital Pagado, de igual manera con Otras Reservas. La Compañía obtuvo una utilidad de \$ 45.642,47, después del cálculo del Impuesto a la renta, los mismos que serán distribuidos entre los accionistas


CPA. HOMERO BARZOLA VIVAS
CONTADOR