

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R
SOLUCONTAD S.A.

RUC de la entidad:

1792858844001

Domicilio de la entidad:

CIUDAD BICENTENARIO Barrio: CIUDAD BICENTENARIO Calle: JUAN PIO
MONTUFAR Numero: BLOQUE B Intersección: CARLOS MONTUFAR

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANONIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Constituida el 27 de Marzo del 2018 en la ciudad de Quito, cuyo objetivo principal de dedicarse a la actividad de contabilidad, teneduría de libros y auditoría, consultoría, así como otras actividades complementarias, actividades de registro de las transacciones comerciales y preparación de declaraciones para empresas y personas naturales entre otras.

Estructura organizacional y societaria:

SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

LISSETH DEL ROCIO VILLAVICENCIO RODRIGUEZ, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A. tiene como línea de negocio:

- Dedicarse a la actividad de contabilidad, teneduría de libros y auditoría, consultoría, así como otras actividades complementarias

Composición empresarial

Las participaciones de SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A.

Nombre del accionista	Participaciones	%
Lisbeth del Rocio Villavicencio Rodríguez	400,00	50
Stalin Marcelo Rivera Carvajal	400,00	50
Total	800,00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de Enero del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de Enero del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A. home, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	55.49
1.1.1.01.	CAJA	0,00
1.1.1.02.	BANCO	55.49
1.1.1.02.01	PRODUBANCO	55,49

1.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.1.	PASIVO CORRIENTE	
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.753,44
2.1.1.02.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	303.03
2.1.1.02.02	ROCIO VILLAVICENCIO	309,03
2.1.1.03.	OBLIGACIONES CON EL IESE	250,13
2.1.1.03.01	APORTE PATRONAL	140,70
2.1.1.03.02	APORTE PERSONAL	109,43
2.1.1.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	4.194,28
2.1.1.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	4.194,28

1.7. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2018 ascienden a 25%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 25% para el año 2018.

La Compañía registrará de ser el caso los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

3	PATRIMONIO	
3.1.	CAPITAL SOCIAL	800,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO	800,00
3.1.1.01.	SOCIOS	800,00
3.1.1.01.01	STALIN RIVERA	400,00
3.1.1.01.02	ROCIO VILLAVICENCIO	400,00

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la actividad de la empresa o en la de administración de la planificación de proyectos.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5	GASTOS Y COSTOS	
5.1.	GASTOS	
5.1.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5.1.1.01.	SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	5497,95
5.1.1.01.01	SUELDOS	4.632,00
5.1.1.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5.1.1.02.01	APORTE PATRONAL	562,80
5.1.1.03.	BENEFICIOS SOCIALES	
5.1.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	289,50
5.1.1.04.	GASTOS BANCARIOS	
5.1.1.04.01	TARIFA CHEQUERA	7,50
5.1.1.04.02	TARIFA EMISIÓN TARJETAS BANCO	6,15

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A. , en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A. , gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A. , es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A. home, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2018 0.27%.
- Año 2017 -0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A. , a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2018.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Lisseth del Rocío Villavicencio Rodríguez

REPRESENTANTE LEGAL

Stalin Marcelo Rivera Carvajal

CONTADOR

SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

EMPRESA : SOLUCIONES CONTABLES Y

FECHA : 27/04/2019 12:03:00 PM

BALANCE DE SITUACION

AÑO : 2018 MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	ACUMULADO
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.1.1.01.	CAJA		
1.1.1.02.	BANCO		
1.1.1.02.01	PRODUBANCO	55.49	
1.1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.1.04.	ANTICIPO EMPLEADOS		
1.1.1.05.	PRESTAMOS SOCIOS		
** SUB TOTALES			55.49
** TOTALES			55.49
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.1.02.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		
2.1.1.02.02	ROCIO VILLAVICENCIO	(309.03)	
2.1.1.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS		
2.1.1.03.01	APORTE PATRONAL	(140.70)	
2.1.1.03.02	APORTE PERSONAL	(109.43)	
2.1.1.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
2.1.1.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	(4,194.28)	
** SUB TOTALES			(4,753.44)
** TOTALES			(4,753.44)
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		
3.1.1.01.	SOCIOS		
3.1.1.01.01	STALIN RIVERA	(400.00)	
3.1.1.01.02	ROCIO VILLAVICENCIO	(400.00)	
** SUB TOTALES			(800.00)
3.2.	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		
** SUB TOTALES			0.00
3.3.	SUPERAVIT CAPITAL		

SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

FECHA : 27/04/2019 12:03:58 PM

BALANCE DE SITUACION

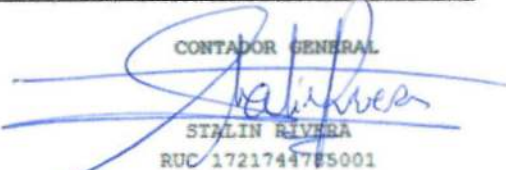
AÑO : 2018 MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	ACUMULADO
3.4.1	EJERCICIO ACTUAL	5,497.95	
** SUB TOTALES			5,497.95
** TOTALES			4,697.95
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(	55.49)

GERENTE GENERAL


ROCIO VILLAVICENCIO
C.I. 1722319637

CONTADOR GENERAL


STALIN RIVERA
RUC 1721744785001

SOLUCIONES CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS SOLUCONTAD S&R SOLUCONTAD S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

Página 1

EMPRESA : SOLUCIONES CONTABLES Y

FECHA : 27/04/2019 11:13:26 AM

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(ACUMULADO)**

NIVEL :	5	AÑO :	2018	MES :	Diciembre
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	ACUMULADO		
4.	RESULTADOS				
4.1.	VENTAS				
4.1.1.	VENTAS				
** SUB TOTALES			0.00		
** TOTALES			0.00		
5.	GASTOS Y COSTOS				
5.1.	GASTOS				
5.1.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION				
5.1.1.01.	SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES				
5.1.1.01.01	SUELDOS	4,632.00			
5.1.1.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL				
5.1.1.02.01	APORTE PATRONAL	562.80			
5.1.1.03.	BENEFICIOS SOCIALES				
5.1.1.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	289.50			
5.1.1.04.	GASTOS BANCARIOS				
5.1.1.04.01	TARIFA CHEQUERA	7.50			
5.1.1.04.02	TARIFA EMISION TARJETAS BANCO	6.15			
** SUB TOTALES			5,497.95		
** TOTALES			5,497.95		
** PERDIDA :			5,497.95		

GERENTE GENERAL

ROCIO VILLAVICENCIO
C.I. 1722319637

CONTADOR GENERAL

STELIN BEVERA
RUC 1721744785001