

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.; RUC 0190329208001, cuyo domicilio principal en la ciudad de Cuenca ubicada en Antillas 1-14 y Av. De las Américas, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Segunda de fecha 1 de abril de 2005, inscrita en el Registro Mercantil el 25 de abril de 2005 bajo el registro No. 2367. Su vigencia es de cincuenta años. Su objeto social es Venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), tomando en consideración la capacidad de continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y ha cambiado su propiedad y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

d. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables de acuerdo con disposiciones previstas en la normativa tributaria ecuatoriana; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

Los costos de compra de existencias comprenden el precio de compra, los derechos de importación y otros impuestos (no recuperables por la empresa ante las autoridades fiscales), y los costos de transporte, manipuleo y otros directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías. Los descuentos y bonificaciones mercantiles y otras partidas similares se deducen al determinar los costos de compra.

g. Propiedades, planta y equipo

Aquellos bienes que conforman la propiedad, planta y equipo que son de uso de la Compañía se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

pérdida por deterioro. El monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

A partir del año 2011, la Administración cambió la política de capitalización y el método de registro para mobiliario y equipo de menor valor; y a partir de ese año registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y mantiene un control de los mismos a través de registros extracontables.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Vehículos 20%:

Muebles, enseres y equipos de oficina 10%

Equipos de computación 33%:

h. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de E.U.A. usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j. Provisión para Impuesto de Renta

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 23% por el año 2012 y 24% del 2011.

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

k. Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los saldos de efectivo en caja y bancos conformaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Caja general	210.78	170.78
Banco Pichincha	16,537.94	30,992.53
Banco de Guayaquil	7,184.00	5,325.99
	23,932.72	36,489.30

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Clientes	121,838.01	92,356.68
(-) Provision cuentas incobrables	(2,139.20)	(923.57)
Préstamos al personal	5,228.14	1,564.31
An cipo a proveedores	400.00	400.00
	125,326.95	93,397.42

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son casos puntuales.

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A la fecha de emisión de este informe, la mayoría de dichos valores han sido recuperados. Unicamente se efectuó la provisión en base a las disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador en la Ley de Tributario Interno y su reglamento.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, Los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Retenciones en la fuente de IVA	307.23	-
Impuesto a la renta credito tributario	5,704.13	4,546.32
Anticipo impuesto a la renta	4,937.70	4,691.00
	10,949.06	9,237.32

6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los inventarios de mercadería para la venta se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Inventario mercaderías Bodega Quito	49,927.17	35,129.16
Inventario mercaderías Bodega Cuenca	223,394.67	88,971.86
Inventario mercaderías Bodega Guayaquil	-	16,777.13
	273,321.84	140,878.15

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la propiedad planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Vehiculos	32,021.23	30,122.10
Equipos de oficina	13,159.41	10,947.17
Muebles y enseres	7,717.44	7,541.69
	52,898.08	48,610.96
Costo		US\$
1 de enero de 2012		48,610.96
Adiciones		4,287.12
Disposiciones o bajas		-
31 de diciembre de 2012		52,898.08
Depreciacion acumulada y deterioro de valor acumulados		
Depreciacion acumulada al 1 de enero de 2012		27,534.51
Depreciacion anual		3,710.11
Deterioro de valor		-
Menos depreciacion acumulada de los activos dispuestos		-
Depreciacion acumulada al 31 de diciembre de 2012		31,244.62

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los préstamos bancarios se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Banco Pichincha	-	25,233.90
	-	25,233.90

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Proveedores del exterior	249,884.36	130,893.34
Varias cuentas por pagar	2,330.41	5,287.43
Anticipos de clientes	1,214.84	1,214.84
	253,429.61	137,395.61

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Otras obligaciones corrientes por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Beneficios sociales	1,846.42	1,736.73
Cuentas por pagar al IESS	529.83	531.78
15% participación trabajadores	13,629.07	10,316.42
Obligaciones con la administración tributaria	23,447.13	21,415.94
	39,452.45	34,000.87

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 los saldos se conformaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Capital social	450.00	450.00
Reserva Legal	90.00	90.00
Reserva facultativa	7,436.75	7,436.75
Utilidades retenidas	93,857.06	52,042.11
Utilidad del ejercicio	59,468.17	44,429.40
	161,301.98	104,448.26

El capital social es de US\$ 450.00; el mismo que comprende de 450 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2012	2011
	US\$	US\$
Ventas de bienes	743,745.78	676,263.68
	743,745.78	676,263.68

SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. GASTOS OPERACIONALES:

	2012	2011
	US\$	US\$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	77,483.65	67,881.03
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Y FONDO DE RESERVA	11,589.07	10,656.88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9,460.48	9,255.87
HONORARIOS, COMISIONES, DIETAS A PERSONAS NATURALES	4,728.90	7,319.76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,110.46	2,573.48
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES DE PERSONAS NATURALES	16,360.62	20,741.54
PROMOCION Y PUBLICIDAD	8,615.16	14,678.61
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,559.38	2,403.38
ESTIBAJE		2,037.14
SUMINISTROS Y MATERIALES	2,380.96	4,634.59
TRANSPORTE	9,950.48	11,003.01
GASTOS DE GESTION	353.20	265.00
GASTOS DE VIAJE	2,186.80	3,028.54
GASTOS DE MATRICULA VEHICULOS		-
GASTOS FINANCIEROS	3,023.27	6,677.78
COMISIONES	13,536.70	11,577.78
ADECUACION DE LOCAL		257.00
OTROS GASTOS	19,646.89	2,853.30
SERVICIOS PUBLICOS	8,545.83	5,969.82
PROVISION PARA INCOBRABLES	1,215.64	923.57
DEPRECIACION DE ACTIVOS	3,710.11	7,466.63
DONACIONES, CONTRIBUCIONES Y MULTAS		1,843.30
SEGUROS Y REASEGUROS	590.00	
PEAJE		34.41
POR REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		2,054.26
SERVICIOS BANCARIOS		1,427.50
OTROS SERVICIOS	4,438.44	2,523.38
PAGOS A NOTARIOS		22.40
GASTOS DE IMPORTACION	54,045.82	-
	256,531.86	200,109.96

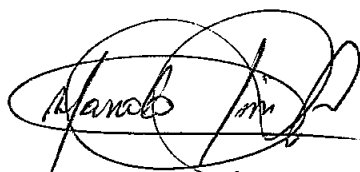
SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS SOLCON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

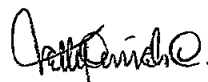
13. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de labores correspondiente al año 2012, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas conjuntamente con los Estados Financieros para su aprobación.

- Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 1 de marzo de 2013, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Ing. Manolo Pérez Andrade
GERENTE



Ing. Nelly Castañeda
CONTADOR
REG.CBA. 06990