

**SOLINAG CIA. LTDA.**

**ANEXO No.1**

Notas explicativas  
a los estados financieros

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el  
31 de diciembre de 2019

**PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019**

## IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

SOLINAG CIA.LTDA. fue constituida el 30 de octubre del 2006. La actividad principal de la Compañía es La compra, venta, importación, exportación, representación, distribución, preparación o elaboración de partes, insumos y productos relacionados con actividades agrícolas y pecuarias. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Av. República de Venezuela y Av. Amazonas, Cuenca-Ecuador.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Extraordinaria Universal de socios en sesión que se llevó a cabo el 30 de mayo de 2020.

## BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América por ser la moneda de curso legal de nuestro país.

### NOTA 1.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, caja chica y cuentas corrientes bancarias.

- En el caso de caja general se deposita todos los valores de las ventas en el banco.

| DESCRIPCION             | AÑO 2019  | AÑO 2018   | Variación |
|-------------------------|-----------|------------|-----------|
| Caja                    | -         | 196.87     | 0%        |
| Fondo Rotativo          | 400.00    | 6,800.00   | 1600%     |
| Bancos                  | 79,449.42 | 120,960.52 | 52%       |
| Inversiones en acciones | 2,543.60  | 3,921.07   | 54%       |

### NOTA 2.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Clientes al cierre del año han alcanzado los siguientes montos:

| DESCRIPCION                                | AÑO 2019   | AÑO 2018   | Variación |
|--------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Cuentas y documentos por Cobrar Corrientes | 986,590.87 | 989,873.76 | 0.33%     |
| Otros Activos Financieros Corrientes       | -          | 639.25     | 0%        |
| Activos por Impuestos Corrientes           | 15,532.51  | 56,382.79  | 263%      |

### NOTA 3.

#### INVENTARIOS

La Compañía cuenta al final del periodo 2019 con un inventario de productos valorado en \$411,554.20. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos incurridos hasta que este se encuentre disponible para la venta.

### NOTA 4.

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Se cuantifican los rubros de P.P.E. en \$ 802,461.55 en el periodo 2019, se continúa realizando los trabajos en la planta y en la hacienda.

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

### NOTA 5.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los principales Pasivos son corrientes incluyen Cuentas por Pagar que son deudas con proveedores, instituciones financieras y acreedores. El propósito principal de estos pasivos corrientes es conseguir financiamiento para el desarrollo de nuestras operaciones habituales.

| codigo | nombre                                                   | 2018         | 2019         | Variación |
|--------|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| 2      | PASIVO                                                   | 1,319,705.06 | 1,969,909.91 | 149%      |
| 201    | PASIVO CORRIENTE                                         | 791,572.22   | 908,942.49   | 115%      |
| 20101  | CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR CORRIENTES                    | 632,158.08   | 740,588.61   | 117%      |
| 20102  | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES    | 96,473.07    | 101,416.27   | 105%      |
| 20108  | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO              | -            | -            | 0%        |
| 20109  | PASIVO CORRIENTE X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS            | 61,888.67    | 64,721.54    | 105%      |
| 20111  | PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS                           | 277.82       | 1,699.60     | 612%      |
| 20112  | OTROS PASIVOS CORRIENTES                                 | 774.58       | 516.47       | 67%       |
| 202    | PASIVO NO CORRIENTE                                      | 528,132.84   | 1,060,967.42 | 201%      |
| 20201  | CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR NO CORRIENTES                   | 207,259.09   | 578,478.91   | 279%      |
|        |                                                          |              |              | 0%        |
| 20202  | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES | 313,322.63   | 477,554.24   | 152%      |
| 20208  | PASIVO NO CORRIENTE X BENEFICIOS A EMPLEADOS             | 4,664.55     | 4,934.27     | 106%      |
| 20210  | PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS NO CORRIENTES              | 2,886.57     | -            | 0%        |

### NOTA 6.

#### PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 50500.00, al final del periodo mantiene un saldo patrimonial de \$ 415,454.14 y el resultado del Ejercicio Fiscal fue una utilidad cuantificada en \$ 42,963.42 debido a que los ingresos de la empresa fueron superiores al nivel de gastos generados en las proporciones indicadas en la Nota 7.

| codigo | nombre                                         | 2018       | 2019       | Variación |
|--------|------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| 3      | PATRIMONIO                                     | 292,490.72 | 415,454.14 | 142%      |
| 301    | CAPITAL                                        | 50,500.00  | 50,500.00  | 100%      |
| 30101  | CAPITAL                                        | 50,500.00  | 50,500.00  | 100%      |
| 303    | RESERVAS                                       | 12,570.26  | 12,570.26  | 100%      |
| 30301  | RESERVAS                                       | 12,570.26  | 12,570.26  | 100%      |
| 302    | APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES |            | 80,000.00  | 0%        |
| 30201  | APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES |            | 80,000.00  | 0%        |
| 304    | RESULTADOS ACUMULADOS                          | 229,420.47 | 272,383.88 | 119%      |
| 30401  | RESULTADOS ACUMULADOS                          | 229,420.47 | 272,383.88 | 119%      |

## NOTA 7.

### INGRESOS ORDINARIOS

Los Ingresos generados de actividades ordinarias se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo. Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos generados en el periodo informado han tenido un aceptable crecimiento y que servirá de referente para medir el desarrollo de las ventas de los ejercicios económicos futuros.

El incremento en el rubro de otros ingresos se debe a la reversión de los rubros de “jubilación patronal y desahucio” como resultado de la provisión realizada en ejercicios anteriores.

| nombre                                                      | Valor 2018          | Valor 2019          | Variación |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| <b>INGRESOS</b>                                             | <b>3,624,322.95</b> | <b>3,828,877.01</b> | 106%      |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                   | <b>3,615,852.78</b> | <b>3,811,592.84</b> | 105%      |
| <b>VENTA NETAS LOCALES DE BIENES</b>                        | <b>3,703,569.35</b> | <b>3,919,938.68</b> | 106%      |
| <b>(-) DESCUENTO EN VENTAS</b>                              | <b>(47,643.80)</b>  | <b>(16,753.87)</b>  | 35%       |
| <b>(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>                           | <b>(40,072.77)</b>  | <b>(91,591.97)</b>  | 229%      |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                       | <b>7,789.60</b>     | <b>16,919.52</b>    | 217%      |
| <b>GAN. NETAS X REV. DE PASIVOS X BENEFICIOS A LOS EMPL</b> | <b>7,789.60</b>     | <b>16,919.52</b>    | 217%      |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>        | <b>680.57</b>       | <b>364.65</b>       | 54%       |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                                 |                     | <b>364.65</b>       | 0%        |

## NOTA 8.

### GASTOS ORDINARIOS

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2019, tienen su principal impacto en valores registrados por sueldos y beneficios sociales así como el aumento de honorarios comisiones y dietas pagadas que se han requeridos para el normal funcionamiento de la empresa

| codigo                                       | nombre                                             | Valor 2018          | Valor 2019          | Variación |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| <b>5</b>                                     | <b>COSTOS Y GASTOS</b>                             |                     | -                   | 0%        |
| <b>501</b>                                   | <b>COSTOS</b>                                      | <b>2,267,945.59</b> | <b>2,349,769.23</b> | 104%      |
| <b>502</b>                                   | <b>GASTOS X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>         | <b>441,719.84</b>   | <b>486,648.11</b>   | 110%      |
| <b>503</b>                                   | <b>GASTOS X DEPRECIACIONES</b>                     | <b>18,241.76</b>    | <b>16,585.98</b>    | 91%       |
| <b>504</b>                                   | <b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>                   | <b>488.64</b>       | <b>488.64</b>       | 100%      |
| <b>506</b>                                   | <b>GASTOS DE PROVISIONES</b>                       | <b>12,505.59</b>    | <b>10,074.36</b>    | 81%       |
| <b>508</b>                                   | <b>GASTOS DE VENTAS</b>                            | <b>730,924.73</b>   | <b>767,258.35</b>   | 105%      |
| <b>509</b>                                   | <b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b> | <b>58,455.09</b>    | <b>108,949.38</b>   | 186%      |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS COSTOS Y GASTOS</b> |                                                    | <b>3,530,281.24</b> | <b>3,739,774.05</b> | 106%      |

## NOTA 9.

### SANCIONES

Durante el ejercicio 2019, no existen sanciones considerables por parte de la Superintendencia de Compañías y de Bancos, Organismos de Control u Otras Autoridades Administrativas que hayan sido aplicadas a la Compañía, ni a sus Directores o Administradores.

**NOTA 10.****HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.

## **ANEXO No.2**

### **Políticas Contables**

**Correspondientes al período de 1 año**

**Terminado el  
31 de diciembre de 2019**

# INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019

## 1. **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos). El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

## 2. **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido.

## 3. **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

| <u>Grupo de activos:</u> | <u>Años estimados de vida útil en años</u> |
|--------------------------|--------------------------------------------|
| Muebles y Enseres        | 10 a 15 años                               |
| Equipos de Computación   | 3 a 6 años                                 |
| Vehículos                | 5 a 10 años                                |
| Otros activos fijos      | 10 a 15 años                               |

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## 4. **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado (P.P) de acuerdo a la "Sección 13 Inventarios (Niif Pymes)".

**5. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

**6. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Santiago Torres', is written over a horizontal line.

Santiago Torres  
**CONTADOR**