

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SOLUCION DEFINITIVA SOLDEF CIA LTDA.

## NOTA No. 1 Entidad Reportante

La compañía SOLUCION DEFINITIVA SOLDEF CIA LTDA.. Con Ruc 1791292561001 con domicilio principal en la ciudad Quito, constituida mediante Escritura Pública celebrada ante Notario Noveno del Cantón de Quito el 13 de Febrero de 1995.

**Actividad Comercial:** SUMINISTRO DE TRABAJADORES PARA LAS ACTIVIDADES DE LOS CLIENTES POR PERÍODOS LIMITADOS DE TIEMPO CON EL FIN DE REEMPLAZAR A EMPLEADOS DE LOS CLIENTES O SUPLEMENTAR TEMPORALMENTE SU FUERZA DE TRABAJO, CUANDO LOS TRABAJADORES SUMINISTRADOS SON EMPLEADOS DE LAS PROPIAS AGENCIAS DE EMPLEO TEMPORAL. LAS UNIDADES CLASIFICADAS EN ESTA CLASE NO SE ENCARGAN DE LA SUPERVISIÓN DIRECTA DE SUS EMPLEADOS EN LOS LUGARES DE TRABAJO DE LOS CLIENTES.

**Fecha de corte Estados Financieros:** Diciembre 31 de 2012

## NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía SOLUCION DEFINITIVA SOLDEF CIA LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar estadounidense.

**Bases de Presentación** Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías

**Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"** Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa

hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo** El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Cuenta	Saldo	Observación
Caja – bancos	\$ 736,74	Saldo al 31 de Diciembre del 2012

**Impuestos Anticipados** Los impuestos Anticipados son los relacionados con la Administración Tributaria como son Retención en la Fuente, Retenciones del Iva, Crédito Tributario Iva, Iva Pagado 12%, Crédito tributario Impuesto a la Renta.

Cuenta	Saldo	Observación
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 14.342,05	Saldo al 31 de Diciembre del 2012

**Cuentas por pagar Relacionadas** Se clasifican en este grupo los préstamos personales de socios que han sido solicitados por la compañía para el desarrollo de sus actividades por falta de liquidez.

Cuenta	Saldo	Observación
Cuenta por pagar Sr Robalino Gustavo	\$572,33	Saldo al 31-12-2012 por préstamos personales.
Préstamos Accionistas Sr Gustavo Robalino	\$ 5.423,07	Saldo al 31-12-2012 por préstamos accionistas

**Impuestos Sri Por Pagar** Son los relacionados con la Administración Tributaria como son Retención en la Fuente, Retenciones del Iva, Impuesto a la renta Por Pagar.

Impuesto a la renta Por Pagar 2012	\$ 75,33	Valor a Cancelar para liquidación de Impuesto a la renta luego de Retenciones y Anticipos.
------------------------------------	----------	--

**15% Participación Trabajadores** Esta obligación de cancelar a los trabajadores máximo hasta el 30 de Abril del 2013 el 15% de la utilidad contable

15% Participación Trabajadores	\$ 77,06	Valor a Cancelar en Abril a los Trabajadores que laboraron entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012
--------------------------------	----------	---

**Reconocimiento de ingresos** Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida

recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

**Reconocimiento de costos y gastos** Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**Participación a trabajadores** La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**Principio de Negocio en Marcha** Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**Estado de Flujos de efectivo** En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

## PATRIMONIO

**Capital Suscrito y pagado.-** Al 31 de Diciembre del 2012 el capital de la Compañía es de \$10.000.00 los cuales se encuentran de acuerdo al siguiente detalle:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1800830729	LOPEZ HEREDIA NACY EUGENIA	ECUADOR	\$ 3.000,00
1706394937	NELSON LAPPLEY DAVID PETER	ECUADOR	\$ 4.000,00
1701057984	ROBALINO YEPEZ ENZO GUSTAVO	ECUADOR	\$ 3.000,00

**Reserva Legal .-** De acuerdo a la ley en compañías limitadas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 5%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Reserva Legal	\$ 266,96	Saldo al 31 de Diciembre del 2012
---------------	-----------	-----------------------------------

**Utilidad del Ejercicio 2012**

De Acuerdo al siguiente detalle:

<b>UTILIDAD AÑO 2012</b>	<b>513,72</b>
Menos 15% Participación Trabajadores	77,06
(+) Gastos No deducibles	
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>436,66</b>
<b>(-) Amortización perdidas Anteriores</b>	<b>109,17</b>
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>327,50</b>
Menos 23 % Impuesto a la renta por pagar año 2012	75,32
<b>Utilidad después de Impuesto a la Renta</b>	<b>252,17</b>
Menos Reserva Legal 5%	12,61
<b>UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIRSE</b>	<b>239,56</b>

**Situación Fiscal** Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente;



Ing. Jorge Mesías Martínez  
Contador