

# **SOLUTIONSRE CIA LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **NOTA 1 ENTIDAD**

Solutionsre Cia Ltda, es una compañía cuya actividad económica es la Intermediación de Reaseguros, cuya fecha de constitución es el 27 de junio de 1983.

### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a.-) Bases para la preparación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

El Art. 1 de la Resolución N. SCVS-INC-DNICAI-16-06 del 15 de agosto del 2016, agregado a la Resolución N. 08-G-DSC-010- de 20 de noviembre del 2008, Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por Parte de las Compañías y Entes Sujetos al Control y Vigilancia de la Superintendencia de Compañías; establece que las compañías intermediarias de reaseguros, peritos de seguro y asesoras productoras de seguros, aplicarán de forma obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del año 2017, siendo su año de transición el correspondiente al ejercicio económico 2016.

Los presentes estados financieros de Solutionsre Cía. Ltda Intermediaria de Reaseguros. constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2016, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

#### **b.-) Activos Fijos**

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto no excede su valor de utilización económica.

El valor de los Activos Fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de valor residual.

#### **c.-) Impuesto a la Renta**

Las sociedades constituidas en el Ecuador, que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, para lo cual deben efectuar el correspondiente aumento de capital.

#### **d.-) Reserva Legal**

La compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La Reserva Legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

#### **e.-) Resultados acumulados por conversión a NIIF**

Corresponde a la contrapartida del ajuste de las cuentas activas por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que los trabajadores tampoco tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir saldo acreedor, éste podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas o socios en caso de liquidación de la Compañía.

#### **NOTA 3 DISPONIBLE**

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo al 31 de diciembre está compuesto por:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| BANCOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 175114.73 |
| TOTAL                             | 175114.73 |

#### **NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

Comprende el valor de las cuentas por cobrar clientes y a favor de la Sociedad.

|                                                                                           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS NACIONALES Y DEL EXTERIOR</b> |           |
| CLIENTES NO RELACIONADOS                                                                  | 335769.76 |
| TOTAL                                                                                     | 335769.76 |

|                                                                                        |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS NACIONALES Y DEL EXTERIOR</b> |          |
| CLIENTES RELACIONADOS                                                                  | 46904.61 |
| TOTAL                                                                                  | 46904.61 |

#### **NOTA 5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de bienes que posee la compañía, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

El saldo de la propiedad y equipo comprende:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> |           |
| MUEBLES Y ENSERES                 | 1924.29   |
| EQUIPOS DE COMPUTACION            | 4007.84   |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE  | 72876.79  |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA        | -21382.75 |
| TOTAL                             | 57426.17  |

#### **NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR**

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones y primas por pagar reasegurador. Las cuentas por pagar se detallan a continuación:

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| PRIMAS POR PAGAR      | 896378.66 |
| PROVEEDORES POR PAGAR | 28561.17  |
| TOTAL                 | 924939.83 |

#### **NOTA 7 IMPUESTOS Y PAGOS AL IESS**

El valor registra los importes recaudados (IVA) e impuestos retenidos por la compañía a los contribuyentes. También incluye préstamos quirografarios, fondos de reserva y aportes al IESS.

|                                                  |         |
|--------------------------------------------------|---------|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA                 | 275.37  |
| IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO                | 4561.62 |
| CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL | 1689.25 |
| TOTAL                                            | 6344.46 |

#### **NOTA 8 PASIVOS LABORALES (PROVISIONES CORTO PLAZO)**

El valor registra provisiones sociales a empleados:

|                      |        |
|----------------------|--------|
| DECIMO TERCER SUELDO | 251.53 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 468.75 |
| TOTAL                | 720.28 |

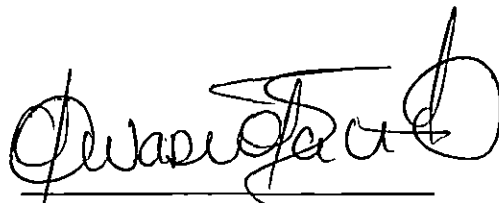
#### **NOTA 9.- PASIVO LARGO PLAZO**

El valor registra lo siguiente:

|                     |          |
|---------------------|----------|
| JUBILACION PATRONAL | 63839.00 |
| DESAHUCIO           | 16203.00 |
| TOTAL               | 80042.00 |



ING. MONICA VACA  
GERENTE GENERAL  
SOLUTIONSRE CIA LTDA



ING. CPA MARIANELA CEVALLOS  
CONTADORA GENERAL  
REG. 26660  
SOLUTIONSRE CIA LTDA