

### **1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 24 de Febrero del 2015, inscrita en el registro mercantil con fecha 23 de febrero del 2015 bajo la razón social SOLTECELIND S.A.

La Compañía tiene como objeto social los Servicios de Elaboración, Instalación, Mantenimiento y Reparación de Estructuras Metálicas.

### **2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES**

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

### **3. POLÍTICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

#### **3.2 Cuentas y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

#### **3.3 Activos por impuesto corriente**

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

#### **3.4 Existencias o Inventario**

Inventarios son bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio. Los Inventarios comprenden principalmente productos terminados producidos por terceros disponibles para la venta.

### 3.5 Cuentas y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

### 3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

#### (a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas por el organismo competente a la fecha del periodo que se reporta.

#### (b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos con sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

### 3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

### 3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**A. Efectivo**      Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	2016
Inversiones Bancarias	0.00	0.00
Bancos Procredit	279.52	39,555.81
	279.52	39,555.81

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, este valor corresponde a efectivo y equivalente de efectivo disponible para la Compañía.

**B. Cuentas y otras cuentas por cobrar**      Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31,	2015	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	0.00	31,850.50
Crédito Tributario por IVA	1,282.93	14,277.62
Retenciones en la fuente (IR)	169.67	3,633.89
	1,452.60	48,309.51

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, corresponde principalmente a Clientes, Crédito Tributario por concepto de IVA y Retención en la fuente del período.

**SOLTECELIND S.A.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**

C. Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
Diciembre 31,	2015	2016	
Productos Terminados no producidos por la Compañía	16,254.00	19,047.79	
Mercadería en Tránsito	0.00	0.00	
	<b>16,254.00</b>	<b>19,047.79</b>	

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponde al saldo inventarios de mercaderías

D. Activos Fijos	Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2015	2016	
Maquinarias y Equipos	13,699.06	130,295.40	
Muebles y Enseres	0.00	1,375.00	
Terrenos	0.00	0.00	
Equipo de Computación	0.00	1,633.93	
Vehiculos	0.00	0.00	
(-) Depreciación Acumulada	-181.05	-2,455.64	
	<b>13,518.01</b>	<b>130,848.69</b>	

**E. Cuentas y obras cuentas por pagar**      Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2015	2016
Proveedores Locales		28,313.41	26,580.50
Provisiones Beneficios Sociales		1,664.15	5,321.60
Obligaciones Corrientes con el SRI		177.81	4,482.57
Obligaciones Corrientes con IESS		266.51	599.30
		30,421.88	36,983.97

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, representan el saldo pendiente de pago a Proveedores créditos recibidos durante el período 2016 para la operación de la Compañía.

**F. Impuesto a la Renta**      El cálculo del Impuesto a la Renta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2015	2016
Utilidad del ejercicio		1,230.51	16,519.35
(-) Participación Trabajadores		184.58	2,477.90
Utilidad Gravable		1,045.93	14,041.45
		177.81	3,510.36
22% Impuesto a la Renta Causado		177.81	3,510.36

**10. CAPITAL SOCIAL**

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende a 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas, 720 acciones corresponden al Sr. Ronald Stalin Mendoza Zambrano; 80 acciones corresponden a la Sra. Tania Ines Zambrano Zambrano,

**11. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**12. INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos ordinarios de la compañía por la Venta de Mercaderías y Equipos Eléctricos en el año 2016 ascienden a US\$ 449,611.38

**13. GASTOS OPERACIONALES**

Entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, se reconoció un costo de venta por US\$ 390,333.46 y gastos operacionales por US\$ 42,758.57

**14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

**15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 05 de Abril de 2017.

  
Ronald Mendoza Zambrano  
GERENTE GENERAL  
C.I. 1310358708

  
Cristóbal Arizaga Vera  
RUC: 0916559537001  
CONTADOR