

➤ ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINÓ

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SOLISULLOA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
1	ACTIVO		1.012.985,77	807.921,70
101	ACTIVO CORRIENTE		984.766,35	807.921,70
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	227.051,99	235.049,00
1010101	CAJA		33.086,80	130.707,69
101010101	CAJA GENERAL		33.013,38	-
101010102	CAJA CHICA		73,42	-
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS		193.965,19	104.341,31
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		526.115,39	377.247,25
1010204	CLIENTES	7	524.415,34	376.877,25
1010205	DOC. Y CUENTAS X COBRAR RELACIONADOS		484,97	-
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		1.215,08	370,00
10103	INVENTARIOS	8	167.418,94	174.795,75
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. ENALMAC		160.453,70	173.795,75
101030601	INVENTARIO DE MERCADERIAS		160.453,70	-
1010307	IMPORTACIONES EN TRANSITO		6.965,24	1.000,00
101030701	IMPORTACIONES EN TRANSITO		6.965,24	-
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		64.180,03	20.829,70
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO		9.556,00	-
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		54.624,03	-
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES		54.624,03	-
101040301001	Anticipo Proveedores		1.354,46	829,70
101040301002	Anticipo Importaciones	9	53.269,57	20.000,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE		24.549,42	-
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	24.549,42	-
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION		1.627,24	-
1020109	VEHICULO		25.000,00	-
102011001	EQUIPO DE OFICINA		201,12	-
1020112	() DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT		(2.278,94)	-
103	ACTIVO INTANGIBLE	11	3.670,00	-
10301	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS P		4.000,00	-
10399	() AMORTIZACION ACUMULADA		(330,00)	-



 Ing. Milton Solis
 Gerente General



 Ing. Miriam Sanmartín
 Contadora

SOLISULLOA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

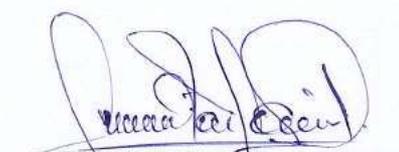
2	PASIVO		810.435,88	676.565,04
201	PASIVO CORRIENTE		303.843,18	346.858,22
20102	PROVEEDORES		123.614,96	184.699,90
201020201	LOCALES		123.614,96	184.699,90
201020201001	Proveedores No Relacionados	12	123.415,26	184.699,90
201020201002	Proveedores del Exterior		199,70	-
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		18.029,33	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		141.366,80	-
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13	38.474,09	34.730,14
201070102	IVA COBRADO		22.644,14	18.297,72
201070103	IVA POR PAGAR		14.610,07	16.432,42
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		1.219,88	-
2010702	IMPUESTO A RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		23.283,72	28.043,47
2010703	CON IESS		2.641,35	2.705,30
201070301	APORTES POR PAGAR		2.221,34	2.063,10
201070302	PRESTAMOS IESS POR PAGAR		420,01	642,20
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		52.501,02	55.045,53
201070401	BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR		7.109,47	6.532,48
201070402	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	13	9.317,55	8.467,05
201070402005	Provision Desahucio	14	8.926,00	9.203,00
201070402006	Provision Jubilacion	14	27.148,00	30.843,00
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER		17.321,73	20.926,22
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	15	27.976,98	20.707,66
202	PASIVO NO CORRIENTE		506.592,70	329.706,82
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	506.592,70	329.706,82
3	PATRIMONIO NETO	17	202.549,89	131.356,66
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		400,00	400,00
304	RESERVAS		4.379,92	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		126.576,68	43.358,18
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		71.193,29	87.598,48


 Ing. Milton Solis
 Gerente General


 Ing. Miriam Sanmartín
 Contadora

SOLISULLOA CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
4	INGRESOS	18	1.829.107,30	1.946.408,98
401	INGRESOS OPERACIONALES		1.816.721,53	1.810.217,29
4010101	VENTAS		1.867.247,34	1.829.851,83
401010101	VENTAS TARIFA 12%		1.836.576,35	1.829.851,83
401010102	VENTAS TARIFA 0%		30.670,99	-
4010102	(-) DESCUENTO EN VENTAS		(21.666,52)	-
401010202	(-) DESCUENTO EN VENTAS 0%		(204,12)	-
4010103	(-) DEVOLUCION EN VENTAS		(28.859,29)	(19.634,54)
401010302	(-) DEVOLUCION EN VENTAS 0%		(240,87)	-
403	OTROS INGRESOS		12.385,77	136.191,69
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1.427.915,64	1.460.087,73
501040101	COSTO DE VENTAS		1.442.203,59	1.478.733,55
501040102	DESCUENTO EN COMPRAS		(14.287,95)	(18.645,82)
6	GASTOS		329.998,37	398.722,77
601	OPERACIONALES		273.931,53	340.375,03
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	110.192,21	158.929,80
601010101	SUELDOS Y SALARIOS		48.510,79	56.522,02
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS		10.333,45	11.323,67
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5.294,92	10.922,39
601010104	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS		999,26	670,60
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		24.391,00	60.871,38
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		9.974,96	9.532,55
601010107	GASTOS LOCAL		7.288,35	4.858,85
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION		128,00	510,00
601010109	SUMINISTROS DE OFICINA		2.424,38	946,92
601010110	GASTOS GENERALES		847,10	2.771,42


 Ing. Milton Solis

Gerente General


 Ing. Miriam Sanmartín

Contadora

SOLISULLOA CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL****POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

6010102	GASTOS VENTAS	20	163.739,32	181.445,23
601010201	SUELDOS Y SALARIOS		50.577,56	47.617,54
601010202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCILA/ INCLUYE FONDOS		8.785,11	9.480,41
601010203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		14.930,53	48.327,49
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS		547,71	1.040,12
601010205	GASTOS LOCAL		37.880,97	33.849,23
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION		3.262,98	-
601010207	COMBUSTIBLES		2.069,32	401,41
601010208	GASTOS DE VIAJE		11.650,38	12.821,09
601010209	GASTOS VEHICULOS		1.014,27	-
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		2.514,90	398,03
601010211	GASTOS GENERALES		20.809,24	16.607,34
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES		9.696,35	10.902,57
602010101	INTERESES Y COMISIONES		9.172,96	6.438,12
60302	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		2.278,94	-
60303	AMORTIZACIONES		330,00	-
	15% Utilidades Trabajadores por Pagar		17.321,73	20.926,22
	Impuesto a la Renta por Cancelar		26.963,21	30.983,40
	UTILIDAD NETA		71.193,29	87.598,48



Ing. Milton Solís
Gerente General



Ing. Miriam Sanmartín
Contadora

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	(US Dólares)				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	4.379,92	126.576,68	71.193,29	202.549,89
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	43.358,12	87.598,48	131.356,60
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	4.379,92	83.218,56	- 16.405,19	71.193,29
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	71.193,29	-



Ing. Milton Solis
Gerente General



Ing. Miriam Sanmartín
Contadora

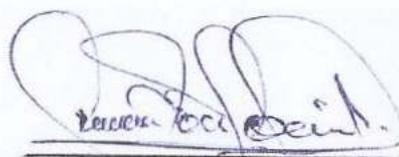
SOLISULLOA CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	(Us Dólares)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	6	7.997,01
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4	169.182,53
Clases de cobros por actividades de operación		1.688.353,56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.688.353,56
Clases de pagos por actividades de operación		-1.852.776,34
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		- 1.753.001,89
Pagos a y por cuenta de los empleados		- 99.774,45
Impuestos a las ganancias pagados		- 4.759,75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	4	30.828,36
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		- 26.828,36
Compras de activos intangibles		- 4.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		192.013,88
Financiación por préstamos a largo plazo		192.013,88
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		7.997,01 235.049,00 227.051,99

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		71.193,29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		- 4.967,55
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		2.608,94
Ajustes por gastos en provisiones		- 3.972,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores		- 3.604,49
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		- 235.408,27
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		- 148.023,06
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		- 1.215,08
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		- 42.980,33
(Incremento) disminución en inventarios		7.376,81
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		- 58.183,61
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		3.743,92
Incremento (disminución) en beneficios empleados		1.363,51
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		7.269,32
Incremento (disminución) en otros pasivos		- 4.759,75
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		- 169.182,53


Ing. Milton Solis

Gerente General


Ing. Miriam Sanmartín

Contadora

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOLISULLOA CIA. LTDA., es una empresa radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca, sus actividades principales son venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. 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. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (25%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. 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; entendiéndose 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).

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

5. 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

6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Caja General	13,790.00	4,472.21
Fondo de cajas	495.77	-
Caja Cheques	18,727.61	125,940.94
Caja chica	73.42	294.54
Banco Pichincha	73,472.08	34,571.37
Banco Produbanco	110,493.11	69,769.94
Inversiones	10,000.00	
Total	<u>227,051.99</u>	<u>235,049.00</u>

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente
Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de mercadería.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Cientes no relacionados	524,414.82	376,877.25

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

- Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.
- La cartera de Clientes no produce intereses.
- A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	2018	2017
	(US dólares)	
Inventario de Mercaderías Tarifa 12%	134,869.99	173,795.75
Inventario de Mercaderías Tarifa 0%	25,583.71	-
Importaciones en Transito	6,965.24	1,000.00
Total	167,418.94	174,795.75

- En esta cuenta se registra todas las adquisiciones e importaciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

9. ANTICIPO IMPORTACIONES

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	2018	2017
	(US dólares)	
Anticipo Importaciones	53,269.57	20,000.00

- Son pagos por anticipado a proveedores del exterior por importaciones los cuales aún no se ha cumplido con la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante transferencias bancarias.

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 comprende:

	2018	2017
	(US dólares)	
Equipos de Computación Administración	1,627.24	-
Camión	25,000.00	-
Equipos de Oficina	201.12	-
Dep.Acum. Equipo de Computación	(179.00)	-
Dep.Acum. Vehículos	(2,083.35)	-
Dep.Acum. Equipo de Oficina	(16.59)	-
Total	24,549.42	-

Medición en el momento del reconocimiento: las partidas de “Propiedad planta y equipo” se miden inicialmente al costo

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, la ‘propiedad, planta y equipo’ es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vida útil: El costo de “propiedad, planta y equipo” se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de “propiedad, planta y equipo” y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Vehiculos	5
Equipos de Computación	10
Equipos de Oficina	10

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

11. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de Diciembre de 2018, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	2018	2017
	(US dólares)	
Software Contable	4.000,00	-
() Amortización Software	(330,00)	-
TOTAL	3.670,00	-

Medición en el momento del reconocimiento: las partidas de “Activos Intangibles” se miden inicialmente al costo.

El costo de “Activos Intangibles” comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en condiciones de funcionamiento

Medición posterior al reconocimiento: Un activo intangible se contabilizara por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los gastos de mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de amortización y vida útil: El costo de “Activos Intangibles” se amortiza de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Software Contable	3

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

12. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	2018	2017
	(US dólares)	
Proveedores No Relacionados	123.415,26	184.699,90

- Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

	2018	2017
	(US dólares)	
CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	38.474,09	34.730,14
IVA Cobrado	22.644,14	18.297,72
Por Retenciones Fuente del IVA	681,28	16.432,42
Por IVA Cobrado	13.928,79	-
Por Retenciones en la Fuente del IR	1.219,88	-
IMPUESTO A RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	23.283,72	28.043,47
Impuesto a la Renta	23.283,72	28.043,47
CON IESS	2.641,35	2.705,30
9.45% Aporte Personal	975,40	-
12.15% Aporte Patronal	1.245,94	2.063,10
Préstamos Quirografarios por Pagar	420,01	642,20
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16.427,02	14.999,53
Sueldos por Pagar	7.109,47	6.532,48
Provisión XIII Sueldo	789,37	743,22
Provisión XIV Sueldo	2.444,92	1.986,93
Provisión Vacaciones	5.668,22	5.078,38
Provisión Fondos de Reserva	415,04	658,52
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	17.321,73	20.926,22
15% Utilidades Trabajadores por Pagar	17.321,73	20.926,22
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	98.147,91	101.404,66

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

- Obligaciones con la Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.
- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.
- Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	2018	2017
	(US dólares)	
Provisión Desahucio	8.926,00	9.203,00
Provisión Jubilación	27.148,00	30.843,00
Total	36.074,00	40.046,00

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de beneficios definidos (Jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando la valoración actuarial efectuada por la empresa Actuarial, realizada al final del periodo sobre el que se Informa.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la empresa

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

15. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes

	2018	2017
	(US dólares)	
Anticipo Clientes No Relacionados	27.976,98	20.707,66

- Corresponde a pagos anticipados de clientes los mismos que se van devengando en el año

16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía a los socios y terceras personas.

	2018	2017
	(US dólares)	
Cuentas por pagar Sra. Eva Ulloa L/P	354.763,84	228.465,97
Cuentas por pagar Socios L/P	151.828,86	101.240,85
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	506.592,70	329.706,82

- Cuentas por pagar, saldo al 31 de diciembre corresponden a préstamos de socios y terceras personas para el cumplimiento de obligaciones.

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 400,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

	2018	2017
	(US dólares)	
PATRIMONIO NETO	202.549,89	131.356,66
CAPITAL	400,00	400,00
Ing. Milton Solis	280,00	280,00
Gabriela Solis	40,00	40,00
María Fernanda Solis	40,00	40,00
Paola Solis	40,00	40,00
RESERVAS LEGAL	4.379,92	-
Reserva Legal 5%	4.379,92	-
RESULTADOS ACUMULADOS	126.576,68	43.358,18
Utilidades de ejercicios anteriores	126.576,68	43.358,18
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	71.193,29	87.598,48
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	71.193,29	87.598,48

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

18. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS DE LA ACTIVIDAD

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está conformado de la siguiente forma

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
INGRESOS	1.829.107,30	1.946.408,98
INGRESOS OPERACIONALES	1.816.721,53	1.810.217,29
VENTAS	1.867.247,34	1.829.851,83
Venta de Bienes Tarifa 12%	1.836.576,35	1.829.851,83
Venta de Bienes Tarifa 0%	30.670,99	-
(-) DESCUENTO EN VENTAS 12%	(21.462,40)	-
Dcto. en Venta de Bienes Tarifa 12%	(21.462,40)	-
(-) DESCUENTO EN VENTAS 0%	(204,12)	-
Dcto. en Venta de Bienes Tarifa 0%	(204,12)	-
(-) DEVOLUCION EN VENTAS	(28.859,29)	(19.634,54)
Devolución en Vtas. de Bienes 12%	(28.618,42)	(19.634,54)
Devolución en Ventas de Bienes 0%	(240,87)	-
OTROS INGRESOS	12.385,77	136.191,69
Otros Ingresos no Especificados	12.385,77	136.191,69
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1.427.915,64	1.460.087,73
COSTO DE VENTAS	1.442.203,59	1.478.733,55
Costo de Ventas 12%	1.416.692,96	1.478.733,55
Costo de Ventas 0 %	25.486,95	-
Costo No Reconocido en N/C por Devolución	23,68	-
DESCUENTO EN COMPRAS	(14.287,95)	(18.645,82)
Descuento en Compras 12%	(14.287,95)	(18.645,82)

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS INCURRIDOS EN LA ACTIVIDAD

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad como por ejemplo: gastos de mantenimiento y reparación, publicidad, viáticos y los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

SOLISULLOA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****19. GASTO DE ADMINISTRACION**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está conformado de la siguiente forma.

	2018	2017
	(US dólares)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	110.192,21	158.929,80
SUELDOS Y SALARIOS	48.510,79	56.522,02
Sueldos y Salarios	46.583,02	56.522,02
Horas Extraordinarias	1.547,77	-
Bonificación Salarial	380,00	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	10.333,45	11.323,67
Aporte Patronal / SECAP IECE	8.289,45	10.912,61
Fondos de Reserva	1.813,03	-
Seguro Tiempo Parcial	230,97	411,06
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5.294,92	10.922,39
XIII Sueldo	1.759,60	4.710,47
XIV Sueldo	997,27	3.894,80
Vacaciones	2.538,05	2.317,12
GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS	999,26	670,60
Agasajos	999,26	670,60
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	24.391,00	60.871,38
Honorarios Profesionales	1.750,00	20.000,00
Notarios	88,22	92,95
Servicios a Prestados	22.552,78	40.778,43
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9.974,96	9.532,55
Impuestos Municipales	784,45	2.649,04
Iva al Gasto	6.702,72	6.883,51
Rectificación de Tributos SENAE	1.871,54	-
Contribución Súper de Compañías	616,25	-
GASTOS LOCAL	7.288,35	4.858,85
Mantenimiento de Local	6.829,59	4.659,21
Mantenimiento Software	458,76	199,64
GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION	128,00	510,00
Gastos de alimentación	40,00	-
Gastos de transporte	69,00	-
Gastos de combustible	19,00	510,00
SUMINSTROS DE OFICINA	2.424,38	946,92
Suministro de oficina	2.409,38	946,92
Gastos por Chequeras	15,00	-
GASTOS GENERALES	847,10	2.771,42
Fletes	847,10	2.771,42

SOLISULLOA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****20. GASTOS DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 está conformado de la siguiente forma.

	2018	2017
	(US dólares)	
GASTOS VENTAS	163.739,32	181.445,23
SUELDOS Y SALARIOS	50.577,56	47.617,54
Sueldos y Salarios	46.978,45	47.617,54
Horas Suplementarias	113,42	0,00
Horas Extraordinarias	3.396,69	0,00
Bonificacion Salarias	89,00	0,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCILA / INCLUYE FONDOS	8.785,11	9.480,41
Aporte Patronal / SECAP IECE	8.681,81	9.480,41
Seguro Tiempo Parcial	103,30	0,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14.930,53	48.327,49
XIII Sueldo	6.694,33	3.968,90
XIV Sueldo	4.774,54	2.328,15
Vacaciones	1.889,57	1.984,44
Fondos de Reserva	1.572,09	0,00
Desahucio	0,00	9.203,00
Jubilacion	0,00	30.843,00
GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS	547,71	1.040,12
Uniformes e implementos	0,00	943,87
Alimentacion para el Personal de Ventas	547,71	96,25
GASTOS LOCAL	37.880,97	33.849,23
Arrendamiento de local	34.696,97	30.000,00
Seguros	0,00	2.312,63
Material de Aseo / Ventas	194,96	0,00
Gastos Varios Local	2.989,04	1.536,60
MANTENIMIENTO Y REPARACION	3.262,98	0,00
Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	3.146,10	0,00
Mantenimiento y Reparaciones Electricas	116,88	0,00
COMBUSTIBLES	2.069,32	401,41
Combustibles	2.069,32	401,41
GASTOS DE VIAJE	11.650,38	12.821,09
Gastos Hospedaje / Viaje	429,00	607,23
Gastos de Movilizacion / Viaje	11.221,38	12.213,86
GASTOS VEHICULOS	1.014,27	0,00
Gasto por Matricula	346,07	0,00
Seguro Vehiculo	668,20	0,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.514,90	398,03
Publicidad en Medios de Comunicación	133,93	0,00
Publicidad y Propaganda	2.380,97	398,03

SOLISULLOA CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

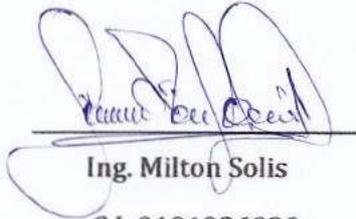
	2018	2017
	(US dólares)	
GASTOS GENERALES	20.809,24	16.607,34
Fletes / Ventas	6.063,52	7.323,46
Compras de otros Servicios	13.879,59	6.310,53
Fundas y Empaques y Adhesivos	854,13	-
Impuesto Verde	12,00	-
Baja de inventarios	-	2.973,35
GASTOS NO DEDUCIBLES	9.696,35	10.902,57
Gastos de Vehiculos N/D	1.771,06	-
Compras de otros Bienes N/D	92,62	10.902,57
Compras de otros Servicios N/D	6.882,23	-
Retenciones Asumidas	410,30	-
Donaciones N/D	540,14	-
NO OPERACIONALES	9.172,96	6.438,12
NO CORRIENTE	9.172,96	6.438,12
GASTOS DE FINANCIAMIENTO	9.172,96	6.438,12
INTERESES Y COMISIONES	9.172,96	6.438,12
Intereses Bancarios	7.715,74	4.988,45
Comisiones Bancarias	614,32	1.158,56
Servicios Financieros	842,90	291,11
OTROS GASTOS	46.893,88	51.909,62
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	2.278,94	-
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA	2.278,94	-
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLAN	2.278,94	-
Gasto de Dep. Equipos de Computacion	179,00	-
Gasto de Dep. Equipos de Oficina	16,59	-
Gasto de Dep. Vehiculos	2.083,35	-
AMORTIZACIONES	330,00	-
AMORTIZACIONES	330,00	-
AMORTIZACIONES	330,00	-
Amortizacion de Sistemas	330,00	-
15% Utilidades Trabajadores por Pagar	17.321,73	20.926,22
Impuesto a la Renta por Cancelar	26.963,21	30.983,40
UTILIDAD NETA	71.193,29	87.598,48

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

21. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo del 2019 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.



Ing. Milton Solis

C.I. 0101036929

Gerente General



Ing. Miriam Samaritan

Ruc: 0106524226001

Contadora