

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**COMERCIALIZADORA SOLIS & AYALA COMERSOLAYA CIA LTDA**”, A) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 13 de abril de 2017 con número de Expediente 712250 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 26 Abril 2017, bajo la especie de Sociedad Limitada y con la denominación de. **COMERCIALIZADORA SOLIS & AYALA COMERSOLAYA CIA LTDA**.

El plazo de duración de la Compañía es de 100 años a partir del 26 de abril de 2017, vence el 26 de abril del 2117.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “ Importación, distribución, Ventas y comercialización al por mayor y menor de aparatos electrodomesticos y aparatos de uso doméstico,

El Capital Suscrito inicial fue de mil dólares americanos. Con fecha 13 de Abril de 2017.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente que tiene la Representación legal, judicial y extrajudicial a su cargo, y por el Presidente en reemplazo del Gerente, por ausencia temporal o definitiva.

El Gerente y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa,, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE:
Jose Fernando Solis Ochoa

GERENTE:
Pablo David Ayala Robelly

B.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Pablo Ayala Robelly	375.00.-
Jose Solis Ochoa	225.00.-
Ruth Ochoa Garcia	400.00.-
TOTAL	\$ 1.000.00.-

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando la Técnica Contable, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 se han preparado en base a la técnica contable, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU., de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina CONTIFICO, cuya licencia y autorización es de propiedad de la Empresa. **COMERCIALIZADORA SOLIS & AYALA CIA LTDA**

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2018
Bancos	134976.84
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	134976.84

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas bancos al 31 de diciembre del 2018.

CUENTAS POR COBRAR	2018
Cuentas por cobrar clientes	39637.04
Cuentas por cobrar relacionadas	0.00
Reserva Incobrables	0.00
Otras Cuentas por cobrar	1609.02
Crédito Tributario IVA	27259.15
Impuestos Anticipados Renta	11462.73
TOTAL CUENTAS POR COBRA	79967.94

Las cuentas por cobrar pertenecen a los valores pendientes de cobro, generado por los servicios prestados y venta de productos al 31 de diciembre de 2018.

RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía COMERCIALIZADORA SOLIS & AYALA COMERSOLAYA CIA LTDA., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2018.

RESERVA INCOBRABLES	2018
Saldo cuenta Reserva Incobrables	0
TOTAL INVENTARIOS	0

INVENTARIOS	2018
Inventarios de productos terminados	207850.59

TOTAL INVENTARIOS	207850.59
--------------------------	------------------

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018
Muebles y Enseres	769.41
Maquinaria y Equipo	357.14
Equipo de Computación	3798.04
Vehículos	0.00
Depreciaciones	-629.04
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4295.55

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2018
Proveedores	308993.83
Instituciones financieras	0.00
Préstamos socios	68687.50
Obligaciones Iva	2050.01
Beneficios Empleados	9520.63
Otros	2833.36
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	392085.42

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2018
Jubilación Patronal y Desahucio	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00

Corresponde al saldo de las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2018
Capital Social	1000.00
Reserva legal	733.14
Resultados ejercicios anteriores	10703.91
Resultados Neto del Ejercicio	29250.32
PATRIMONIO NETO	41687.37

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2018, dejan una Utilidad neta de **10703.91 \$ dólares**.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe, según Criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.

Jeaneth Villagómez
CONTADORA.