

**NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**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.-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.000.00.-</b>

## **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 2019 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.

<b>PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN</b>	
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 25%.

## **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**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bancos	126437.96	134976.84
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>126437.96</b>	<b>134976.84</b>

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas bancos al 31 de diciembre del 2019.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar clientes	21118.50	39637.04
Cuentas por cobrar relacionadas	0.00	0.00
Reserva Incobrables	0.00	0.00
Otras Cuentas por cobrar	9848.24	1930.41
Crédito Tributario IVA	20560.78	27259.15
Impuestos Anticipados Renta	20547.13	11462.73
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRA</b>	<b>72074.65</b>	<b>80289.33</b>

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 2019.

#### **RESERVA PARA INCOBRABLES**

La Compañía COMERCIALIZADORA SOLIS & AYALA COMERSOLAYA CIA LTDA., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2019.

<b>RESERVA INCOBRABLES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Saldo cuenta Reserva Incobrables	0	0
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inventarios de productos terminados	203796.60	207850.59
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>203796.60</b>	<b>207850.59</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Muebles y Enseres	1088.16	769.41
Maquinaria y Equipo	357.14	357.14
Equipo de Computación	4556.97	3798.04
Vehículos	0.00	0.00
Depreciaciones	-1704.87	-629.04
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4297.40</b>	<b>4295.55</b>

**CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores	115625.58	308993.83
Instituciones financieras	34991.86	0.00
Préstamos socios	205810.93	68687.50
Obligaciones Iva	0	0
Beneficios Empleados	16291.36	15958.19
Otros	2611.12	2833.36
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>375330.85</b>	<b>396472.88</b>

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

**CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jubilación Patronal y Desahucio	0	0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Corresponde al saldo de las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio.

## **PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital Social	1000.00	1000.00
Reserva legal	745.75	733.14
Resultados ejercicios anteriores	29206.29	10703.91
Resultados Neto del Ejercicio	323.72	18502.38
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>31275.76</b>	<b>30939.43</b>

### **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2019, dejan una Utilidad neta de **323.72 \$ dólares**.

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.