

SOLULOGIC S. A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dolares de Estados Unidos de America (E.U.A.) NIIF

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles las siguientes notas por el ejercicio económico correspondiente al año 2017.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

La compañía **SOLULOGIC S. A.** ha sido constituida para prestar sus servicios de compra, venta, al por mayor y menor de productos diversos.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en marzo 20 del 2018.

2. BASE DE PRESENTACION

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre el principio de empresa que recién empieza sus actividades comerciales.

3. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico, primero donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de compañías del Ecuador, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados.

Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

B. CUENTAS POR COBRAR Y OTROS

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior.

D. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

E. CUENTAS POR PAGAR Y OTROS

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

F. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

G. PASIVOS ACUMULADOS

Se registran las obligaciones presentes con empleados como remuneraciones adicionales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

H. IMPUESTOS

- a) Activos por impuestos corrientes.-** se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.
- b) Pasivos por impuestos corrientes.-** se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.
- c) Impuesto a la renta.-** se registra el impuesto a la renta corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.
- d) Impuesto a la renta corriente.-** se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para los años 2016 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- e) Impuesto a las ganancias diferido.-** se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

I. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

J. COSTOS Y GASTOS:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES

El **ACTIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 138,267.18**, de los que se depende el saldo en Caja Bancos con un saldo de **USD 13,129.90**, saldos en cuentas por cobrar clientes de **USD 114,479.96**, saldos en cuentas por cobrar accionistas **USD 2000**, saldo en Inventario de **USD 8,657.31**.

ACTIVOS NO CORRIENTES

El **ACTIVO NO CORRIENTE** se estableció en **USD 6,814.51**, las propiedades que mantiene la empresa, suman un valor de **USD 6,814.51** debemos expresar que se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

MUEBLES Y ENSERES	1,500.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,569.14
OTROS ACTIVOS	1,816.78
TOTAL COSTO	6,885.92
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	71.41
TOTAL NETO PPE	6,814.51

PASIVOS CORRIENTES

El **PASIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 97,147.88** lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, como saldo de cuentas por pagar proveedores por **USD 97.147.88**.

PASIVOS NO CORRIENTES

En el **PASIVO NO CORRIENTE** lo integran los valores que no serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, encontramos partidas de los préstamos por las inversiones de los accionistas por **USD 45,933.81**

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 2,000 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

El **PATRIMONIO** de la compañía se estableció en **USD 2,000.00**, producto del capital a la suscripción de la compañía y al inicio de sus catividades comerciales.

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION
Capital	2,000.00	0	2,000.00
Aportes de Accionistas	0	0	0.00
Reservas legal	0	0	0.00
Otras Reservas	0	0	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0	0	0.00
Resultados Acumulados	0	0	0.00
Resultados del Ejercicio	0	0	0.00
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	2,000.00	0	2,000.00

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Estos proceden de la venta de servicios, se reconocen cuando se entrega el mismo y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida,

El origen de nuestras ventas se basa en la prestación de servicio de construcción de obras de ingeniería civil, compra, alquiler de maquinarias.

ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE 2017

Ventas Netas

2017
315,616.68

El origen de nuestras ventas se basan en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, el 66% de nuestra facturación ha sido con el GOBIERNO PROVINCIAL DEL GUAYAS, en el año 2016 fue del 82%, alquiler de maquinarias fue del 29%.

Costo de Ventas

2017
239,466.11

El costo de ventas no tiene incluido los gastos de venta, comisiones, gastos de transporte y pagos de sueldos de los vendedores. Los cuales suman un valor de **USD 11,150.57**

Los gastos Administrativos suman **USD 25,096.47**, productos de los sueldos del personal, provisiones de obligaciones patronales y gastos por el funcionamiento y mantenimiento de la oficina principal.

No se registraron utilidades en el lapso de los 6 primeros meses de actividad de la empresa.

Utilidad antes de impuestos

2017
0



C.P.A. VICTOR BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL