

SOLUCIONES ESTRATEGICAS SOLSTRAT S.A.

POLITICAS CONTABLES

La Compañía SOLSTRAT S.A. fue constituida mediante escritura pública celebrada el 09 de noviembre de 2018 en el cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de noviembre de 2018, cuya actividad económica es brindar servicios de asesoría corporativa y empresarial a personas jurídicas públicas o privadas, nacionales o extranjeras, especialmente en las áreas administrativas, financieras y contables así como proveer soluciones tecnológicas y de consultoría, gestión, elaboración, mantenimiento y explotación de aplicaciones informáticas.

1. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

Se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-11-09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

El sistema contable en el cual se registrará las operaciones de la Compañía será el Focal Point.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo:** Comprende el efectivo disponible y depósitos a las vista en bancos de libre disponibilidad.
- **Cuentas por Cobrar:** De acuerdo a las políticas internas de Solstrat S.A., no existen créditos, por lo tanto al momento del cierre anual se evaluará los valores que queden pendientes y de ser el caso se realizará el cálculo del deterioro del valor en el tiempo.
- **Propiedad Planta y Equipos:** Las adquisiciones superiores a \$750,00 será considerado Activo Fijo y se depreciarán de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual.
 - Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
 - Vehículos, equipos de transporte 20% anual.
 - Equipos de cómputo y software 33% anual.
- a) La valuación de las propiedades planta y equipos se realizarán cada 5 años a través de un perito evaluador calificado, de ser necesario.
- **Cuentas por Pagar:** Mantener un periodo promedio de pago no mayor a 30 días.
 - **Beneficios Sociales:** Las provisiones y el pago correspondientes a los beneficios de empleados se realizarán de acuerdo al código laboral.
 - **Impuestos Fiscales:** Las cuentas de Impuestos Fiscales se llevarán de acuerdo a las normativas tributarias vigentes cuando se realice cada cierre de ejercicio económico.
 - **Reserva Legal:** De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.
 - **Reserva Facultativa:** Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

Estas políticas contables se aplicarán a partir del año 2018 y de ser el caso se revisarán anualmente, de acuerdo al giro del negocio y a los cambios que se puedan producir para la aplicación de NIIF.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

1. Efectivo y Equivalente de efectivo:

	31/12/2019	31/12/2018
Bancos	20,875.32	38,458.50
Total	20,875.32	38,458.50

(1) Corresponde a valores mantenidos en la cuenta corriente de bancos locales.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar:

	31/12/2019	31/12/2018
Compañías Relacionadas	151,872.26	3,746.75
Otras Compañías por Cobrar	6,749.26	1,790.41
Total	158,621.52	5,537.16

Estos valores fueron cancelados en su totalidad en Enero 2020.

3. Impuestos por cobrar:

	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario Imp. Renta	24,714.70	1,398.41
IVA Retenido	-	4,876.20
Crédito tributario IVA	-	20,320.52
Total	24,714.70	26,595.13

4. Propiedad, Planta y Equipos:

	SALDO AL 01-01-2019	INCREMENTO ADICIONES Y MEJORAS	BAJAS VENTAS CESIONES RETIROS	SALDO AL 31-12-2019
<u>COSTO</u>				
EQUIP.DE COMPUTACION	-	35,002.38	-	35,002.38
SUB TOTAL	-	35,002.38	-	35,002.38
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>				
EQUIP.DE COMPUTACION	-	3,361.49	-	3,361.49
SUB TOTAL	-	3,361.49	-	3,361.49
TOTAL	-			31,640.89

5. Otros Activos a Largo Plazo

	31/12/2019	31/12/2018
Programas	162,863.06	160,513.06
(-) Amortización Programas	(32,494.26)	
Total	130,368.80	160,513.06

6. Activos por Impuestos Diferidos

	31/12/2019	31/12/2018
Activos por Impuestos Diferidos	652.95	3,793.46
Total	<u>652.95</u>	<u>3,793.46</u>

7. Cuentas y Documentos por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Ctas. Ctes. Empleados	102.81	-
Proveedores Locales	<u>218,278.87</u>	<u>106,387.56</u>
Total	<u>218,381.68</u>	<u>106,387.56</u>

8. Impuestos y Otras Obligaciones Legales por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	2,133.17	3,383.86
Imp. a la Renta Retenido a Empleados	1,988.65	3,039.85
Iva por Pagar	3,331.67	8,487.03
Imp.al Valor Agregado Ret.a Terceros	1,559.03	214.48
Planilla de Aportes al IESS por Pagar	2,393.08	12,660.55
Préstamos Quirografarios	2,545.98	1,284.77
Préstamos Hipotecarios	5,679.72	5,282.64
Fondos de Reserva	<u>358.25</u>	
Total	<u>19,989.55</u>	<u>34,353.18</u>

9. Capital Social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US.100,000.00 que corresponde a 100.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US.1.00 cada una.

10. Impuesto a la Renta:

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Las Leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de utilidades liquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la base imponible del impuesto a la renta de la compañía fue la siguiente:

	2019	2018
<i>Resultado del Ejercicio</i>	49,408.60	(17,243.59)
Mas		
<u>Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)</u>	397.10	0.59
Base Imponible para Impuesto a la Renta	49,805.70	(17,243.00)

11. Ingresos:

Los ingresos corresponden principalmente al valor que se cobra por el servicio de asesoría corporativa y empresarial a empresas relacionadas y no relacionadas, en las áreas administrativas, financieras y contables.

12. Costos y Gastos:

Los costos y gastos de la compañía corresponden a los generados para el desarrollo del giro del negocio.

	31/12/2019	31/12/2018
Costo de Personal	914,147.10	76,747.84
Gasto de Operación y Propiedad	204,287.51	1,146.88
Gastos Generales Administrativos	214,346.99	10,074.07
Gastos Financieros profesionales	174,830.45	-
		-
Total	<u>1,507,612.05</u>	<u>87,968.79</u>

13. Transacciones con Compañías Relacionadas

A continuación el detalle del 01 de enero al 31 de diciembre 2019:

<u>Compras:</u>	2019	2018
Edificio Sud América .	10,354.45	-
Tercon Term.de Contenedores C.Ltda.	9,099.70	0.00
Transholding S.A.	65,790.00	-
Transoceanica Compañía Limitada .	19,519.80	34.83
Transsky S.A.	1,810.18	-
	<u>106,574.13</u>	<u>34.83</u>

<u>Ventas:</u>	2019	2018
Agencia Naviera Express Network Office EXNETSA S.A.	58,527.42	-
Tercon Term.de Contenedores C.Ltda.	314,629.96	15,515.00
Navecuador S.A.	141,181.59	5,494.90
Hammonia S.A.	6,895.60	-
Hansamaritime	83,353.45	4,186.00
Holding Grupo Transoceanica HGT S.A.	20,300.00	-
Holtranslog	14,763.60	1,001.80
Soluciones Logísticas de Transporte SOLTRANS S.A.	55,887.25	-
Transholding S.A.	5,340.00	200.00
Transoceanica Compañía Limitada	457,813.24	37,040.00
Transpoint S.A.	132,739.18	-
Transtainercorp S.A.	3,680.00	-
Transsky S.A.	105,064.11	3,896.00
	<u>1,400,175.40</u>	<u>67,333.70</u>

14. Hechos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.



Sr. Claus Riemann Torres
Representante Legal



Ing. Marcos Montoya
Contador