

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

1. Información general

SOLIMPORTACIONES S.A. - La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 29 de Mayo de 1998. La actividad de la compañía se inició el 29 de Mayo de 1998 y fue inscrita en el registro mercantil el 03 de Julio de 1998, la compañía se dedica a las actividades de **asesoría industrial y comercial**; tiene como domicilio en **la Vía a Daule Km. 15.5 en las calles Cobre y Rosavín**, la misma empresa durante el periodo del 2012 continuó con sus operaciones antes mencionadas.

2. Operaciones

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de las empresas oportunamente.

3. Aspectos Societarios

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 12.

4. Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

4.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros de **SOLIMPORTACIONES S.A.** comprenden los Estados de Situación Financiera al 1 de Enero del 2011 (fecha de inicio de transición), 31 de diciembre del 2011 (fecha de terminación del periodo de transición) y 31 de Diciembre del 2012, los Estado de Resultado Integral, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

4.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros según NIIF como parte del proceso de conversión a NIIF a partir de ese año. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.3 Activos Financieros

La compañía reconocerá como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuenta por cobrar a clientes por ventas en el pasado de la compañía, y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluidas en las promesas de compra venta son considerados como anticipos de clientes (pasivos).

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y liquidez.

Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta de las ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante el plazo establecido en el contrato.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuenta por cobrar clientes están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de los contratos de compra venta.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, rondo rotativo.

4.4 Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluían principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados. A compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

4.5 Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocio en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

4.6. Cuentas Documentos por Cobrar

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por los servicios que da la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

4.8. Propiedades, Plantas y Equipo

Propiedades, Plantas y Equipo,- Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se genero producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación Se calcula por el método de línea recta en función de los años de Vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Activos	Tasas
Edificio	5%
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

4.9 Otros Activos y/o Pagos anticipados-

Constituyen los cargos de los programas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos y se reconocen directamente contra los resultados del año. También se constituyen por los impuestos pagados por anticipados del impuesto al valor agregado, retención en la fuente e impuesto a la renta, los cuales son compensados con sus obligaciones tributarias corrientes.

4.10 Beneficios Sociales,-

Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además la compañía en fiel cumplimiento con la Normas Internacionales de Información Financiera NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2012

4.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

La venta de los servicios que da la compañía es al contado y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los servicios acordados, independiente de las fechas de recaudaciones. Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la corriente real de servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF´s PYMES, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

4.12 Participación de Trabajadores.-

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **SOLIMPORTACIONES S.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

4.13. Impuesto a la Renta

Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.

El Impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno, la cual hasta el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 24% para sociedades; y el año 2012 una reducción de 1% anual hasta alcanzar el 22% en el año 2013.

En el caso del de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

4.14 Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual es apropiada como reserva legal hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.

Se detalla que para el año fiscal 2012 no se realizó dicha provisión la misma que se encuentra reflejada sin variación en los años comparados mediante comprobación a sus estados financieros.

5. Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Bancos	3.191,83	1.051,22
Total	<u>3.191,83</u>	<u>1.051,22</u>

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	0,00	21.711,04
(-) Provisión de Ctas. Incobrables		-217,11
Total	<u>0,00</u>	<u>21.493,93</u>

7. Activos por Impuesto Corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	486,65	5.627,27
Crédito tributario a favor (IR)	962,75	2.513,13
Total	<u>1.449,40</u>	<u>8.140,40</u>

8. Activos Fijos.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Edificios	156.638,00	156.638,00
Vehículos, equipos de transporte	32.201,12	32.201,12
Muebles y Enseres	2.959,81	2.959,81
Subtotal	<u>191.798,93</u>	<u>191.798,93</u>

9. Activos Intangibles.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otros Intangibles	140.548,18	140.548,18
Amortización Acumulada	-140.548,18	-112.438,56
Total	<u>0,00</u>	<u>28.109,62</u>

10. Impuestos y Cuentas por Pagar.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la Renta	1.235,47	2.592,40
Proveedores y Otros Acreedores	483,61	34.918,25
Participación Empleados	947,93	1.906,18
Total	<u>2.667,01</u>	<u>39.416,83</u>

11. Otros Pasivos financieros

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prestamos Accionistas L/P	44.922,82	81.031,18
Total	<u>44.922,82</u>	<u>81.031,18</u>

12. Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

	Participación %	(US Dólares)
Luis Plutarco Avilés Usocovich	0	0,04
Carlos Luís Dañín Terán	100	9.999,96
Total		<u>10.000,00</u>

El Capital suscrito de **SOLIMPORTACIONES S.A.** está actualmente constituido en \$ 10.000,00

13. Ingresos, Costos y Gastos.

Al 31 de Diciembre del 2012 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>
Ventas	62.675,32
(-)Gastos Administrativos	<u>56.355,79</u>
Utilidad	<u><u>6.319,53</u></u>

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

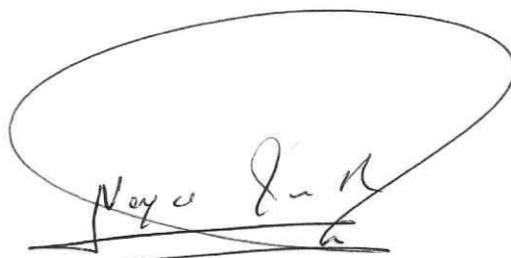
La Administración considera al 31 de diciembre del 2012, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

16. EVENTOS POSTERIORES

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2012 y abril 3 del 2013 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2012.



Ing. Carlos Luis Dañín Terán
Gerente General



Ing. Melky Peña Ramos.
Contador General