

SOLCOURIER S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En dólares de los Estados Unidos de Norte América

ÍNDICE

Notas	Pág
1 INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA	2
2 BASE DE PRESENTACION	2
3 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	3
4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5
5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5
6 IMPUESTOS POR COBRAR	5
7 INSTALACIONES, EQUIPOS Y MUEBLES	5
8 CUENTAS POR PAGAR	5
9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5
10 CAPITAL	6
11 GASTOS ADMINISTRATIVOS	6
12 EVENTOS SUBSECUENTES	6

SOLCOURIER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 (En dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida el 17 de agosto del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de octubre del 1998. La actividad principal de la Compañía es el servicio de transporte y entrega de correspondencia y paquetes.

La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0991461019001 y se encuentra ubicada en la Av. de Las Américas S/N, Bloque A, edificio Centro de Negocios El Terminal, en Guayaquil.

2. BASE DE PRESENTACIÓN.

- 2.1 **Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (en adelante NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB").

Los estados financieros del año 2013, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 1 de febrero del 2014 mediante acta de junta de socios celebrada en dicha fecha.

- 2.2 **Responsabilidad de la información.-** La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB.

- 2.3 **Base de medición.-** Los estados financieros han sido preparados en base del costo histórico.

- 2.4 **Moneda funcional y de presentación.-** Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador desde el año 2000, excepto cuando se indique lo contrario.

- 2.5 **Uso de estimaciones y Juicios.-** La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME, requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados actuales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros contables respecto a bancos son registrados en el pasivo.

3.3. Beneficios a empleados

3.3.1. Beneficios a corto plazo.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código del Trabajo.

3.3.2. Beneficios por terminación.- Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

3.3.3. Participación a trabajadores.- La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

3.4. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota. Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de los servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

3.7. Impuestos

3.7.1. Impuesto a la renta corriente.- Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

3.7.2. Impuesto sobre las ventas.- Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej., Impuesto al valor agregado), salvo cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

4. EFECTIVO

A 1 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta es el siguiente:

	2013	2012
Depositos en bancos	<u>32.547</u>	<u>1.200</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta es el siguiente:

	2013	2012
Cientes no relacionados	<u>92.876</u>	<u>102.964</u>

6. IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta es el siguiente:

	2013	2012
Retenciones de clientes	<u>4.624</u>	<u>5.875,91</u>

7. INSTALACIONES Y MUEBLES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta es el siguiente:

	2013	2012
Muebles y enseres	8.999	8.999
Maquinaria y equipo	31.307	31.307
Equipos de computacion	23.322	21.700
Vehiculos	22.963	22.963
	<u>86.592</u>	<u>84.970</u>
(-) Depreciacion acumulada	<u>(84.571)</u>	<u>(77.005)</u>
Total,neto	<u>2.022</u>	<u>7.965</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 un resumen de la cuenta es el siguiente:

	2013	2012
Proveedores no relacionados	<u>53.690</u>	<u>59.221</u>

Los proveedores corresponden a valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios para el giro del negocio, no mantienen una antigüedad mayor a 30 días, no generan y no incluyen partes relacionadas.

9. OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar incluyen impuestos por pagar (IVA y Retenciones) que corresponden al mes de diciembre del 2013 que se liquidaron en el mes siguiente, siendo su cumplimiento

oportuno. También incluye beneficios sociales como son décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondo de reserva, que se han provisionado y cancelado oportunamente.

10. CAPITAL SOCIAL

Constituido por US\$ 87.000,00 (ochenta y siete mil dólares), dividido en ochenta y siete mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, totalmente pagadas.

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la composición de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2013
Sueldos	70.081	79.952
Beneficios Sociales	62.544	29.660
Aporte IESS	12.572	12.710
Honorarios	9.377	12.568
Arrendamiento	19.002	18.384
Mantenimiento	5.173	1.802
Comisiones	29.356	6.124
Combustibles	2.759	1.273
Seguros y reaseguros	8.506	170
Transporte	50.105	132.728
Servicios basicos	14.321	-
Gastos de gestion	-	328
Impuestos contribuciones y otros	821	156
Depreciacion	7.566	-
Cuentas incobrables	-	1.030
Suministros y materiales	4.522	-
Otros gastos	84.162	81.627
Intereses bancarios	1.804	340
Total	382.670	378.852

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de la emisión de este informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.


ORTEGA PEÑA LUPE DEL ROCIO.
GERENTE GENERAL


ARTURO SORIANO MUÑOZ
CONTADOR GENERAL