

**SOITGAR S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.)**

**1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

LA COMPAÑIA **SOITGAR S.A.** ES UNA SOCIEDAD ANONIMA, CONSTITUIDA EL 12 DE ABRIL DE 2003, EN GUAYAQUIL-ECUADOR, REGULADA POR LA LEY DE COMPAÑIAS, CON UN PLAZO DE DURACIÓN DE 50 AÑOS, INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON GUAYAQUIL EL 27 DE ABRIL DE 1999.

EL DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑIA DONDE SE DESARROLLAN SUS ACTIVIDADES ES LA PROVINCIA DEL GUAYAS, CANTON GUAYAQUIL, CALLE RIO DAULE SOLAR 15 INTERSECCIÓN ABBESTO MANZANA D1 PARQUE INDUSTRIAL PASCUALES CARRETERA VIA A DAULE KM. 16 A 500MTS. DE LA COMPAÑIA ECUARADIADOR.

**CRITERIO DE NEGOCIO EN MARCHA**

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN NORMALMENTE SOBRE LA BASE DE SUS TRANSACCIONES ECONÓMICAS Y CONTINUARA SUS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DENTRO DEL FUTURO PREVISIBLE. POR LO TANTO SE ASUME QUE LA EMPRESA NO TIENE INTENCIÓN NI NECESIDAD DE LIQUIDAR O CORTAR DE FORMA PERMANENTE LA ESCALA DE SUS OPERACIONES. SI TAL INTENCIÓN O NECESIDAD EXISTIERA, LOS ESTADOS FINANCIEROS PUEDEN TENER QUE PREPARARSE SOBRE UNA BASE DIFERENTE Y, SI, ASÍ FUERA SE REVELARA INFORMACIÓN SOBRE LA BASE UTILIZADA EN ELLOS.

**INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

CAMBIOS EN LOS INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.-EL SIGUIENTE CUADRO PRESENTA INFORMACION RELACIONADA CON EL PORCENTAJE DE VARIACION EN LOS INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR PREPARADO POR EL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS Y CENSOS EN LOS ULTIMOS TRES AÑOS, ES COMO SIGUE:

<b>31 DE DICIEMBRE:</b>	<b>INDICE INFLACION ANUAL</b>
2010	3.30%
2011	5.40%
2012	4.16%

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES**

**A.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS SON PREPARADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA, MONEDA ADOPTADA POR NUESTRO PAIS EN MARZO DEL 2000, Y SUS REGISTROS CONTABLES SON PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, APROBADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.

LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR MEDIANTE RESOLUCIÓN No.4 PUBLICADA EN EL R.O. No.348 DE SEPTIEMBRE 4/2006, DISPUSO QUE LAS NIIF SEAN DE APLICACIÓN OBLIGATORIA POR PARTE DE LAS ENTIDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA, APARTIR DE ENERO 1 DEL 2009. POSTERIORMENTE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS A PEDIDO DEL GOBIERNO NACIONAL DECIDE AMPLIAR EL PLAZO DE APLICACIÓN DE LAS NIIF POR LO QUE MEDIANTE RESOLUCIÓN No.08.G.DSG DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2009 ESTABLECE EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN OBLIGATORIA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF POR PARTE DE LAS COMPAÑIAS SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA:

- 1.- APLICARAN A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2010: LAS COMPAÑIAS Y LOS ENTES SUJETOS Y REGULADOS POR LA LEY DE MERCADO DE VALORES, ASÍ COMO TODAS LAS COMPAÑIAS QUE EJERCEN ACTIVIDADES DE AUDITORÍA EXTERNA.
- 2.- APLICARAN A PARTIR DEL 1 DE ENERO 2011: LAS COMPAÑIAS QUE TENGAN ACTIVOS TOTALES IGUALES O SUPERIORES A US\$4,000,000.00 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009; LAS COMPAÑIAS HOLDING O TENEDORAS DE ACCIONES; LAS COMPAÑIAS DE ECONOMÍA MIXTA Y LAS QUE BAJO LA FORMA JURÍDICA DE SOCIEDADES CONSTITUYA EL ESTADO Y ENTIDADES DEL SECTOR

PÚBLICO; LAS SUCURSALES DE COMPAÑÍAS EXTRANJERAS U OTRAS EMPRESAS EXTRANJERAS ESTATALES, PARAESTATALES, PRIVADAS O MISTAS, ORGANIZADAS COMO PERSONAS JURÍDICAS Y LAS ASOCIACIONES QUE ÉSTAS FORMEN Y QUE EJERZAN SUS ACTIVIDADES EN EL ECUADOR.

3.- APLICARÁN A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2012: LAS DEMÁS COMPAÑÍAS NO CONSIDERADAS EN LOS DOS GRUPOS ANTERIORES, POR LO TANTO LA EMPRESA **SOITGAR S.A.** ESTA COMPRENDIDA EN ESTE GRUPO POR SER (PYMES)

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 mayor utilización de la información disponible al momento.

#### **BASES DE PREPARACION**

Los Estados Financieros de **SOITGAR S.A.** comprenden EL Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013, estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF PYMES).

#### **UNIDAD MONETARIA**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la compañía **SOITGAR S.A.** Es el Dólar de USA. Que es la moneda de curso legal en Ecuador.

#### **b.-) Efectivo y Equivalente de Efectivo**

CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO, DEPOSITOS EN BANCOS FACILMENTE CONVERTIBLES EN MONTOS RECONOCIDOS DE CAJA

#### **c.-) CUENTAS POR COBRAR**

CORRESPONDE EL SALDO DE ESTE RUBRO A FACTURAS PENDIENTES DE COBRO

#### **d.-) ACTIVO FIJO , PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

LAS PROPIEDADES ESTAN REGISTRADAS AL COSTO HISTÓRICO Y EN DÓLARES NORTEAMERICANOS, MENOS LAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS. LAS DEPRECIACIONES ESTAN CALCULADAS CON BASE EN EL MÉTODO DE LINEA RECTA SOBRE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA DE LOS RESPECTIVOS ACTIVOS.

EL VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS Y LA DEPRECIACION ACUMULADA, SE REGISTRA EN LAS CUENTAS CORRESPONDIENTES EN EL MOMENTO QUE SE CAUSA. LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES SE CARGAN AL RESULTADO DEL EJERCICIO.

LA DEPRECIACION SE CALCULA TOMANDO COMO BASE LA VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS Y SE APLICAN LOS PORCENTAJES REGULADOS POR EL CÓDIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO:

#### **e.-) CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

GENERALMENTE TIENEN VENCIMIENTO A 30 DIAS EXCEPTO LOS DOCUMENTOS QUE TIENEN UN MAYOR PLAZO

#### **f.-) BENEFICIOS SOCIALES**

SON RECONOCIDOS CUANDO NACE LA OBLIGACION DE EMPRESA EN VIRTUD DE LAS NORMAS LEGALES VIGENTES O ACUERDOS CONTRACTUALES, Y REGISTRADOS EN EL TIEMPO Y FECHA QUE EN ELLA SE INDICAN

#### **g.-) PARTICIPACION TRABAJADORES**

SE REGISTRAN CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE SE CAUSA POR UNA CIFRA EQUIVALENTE AL 15% DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO, CONFORME SE DEMUESTRA EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y EN LA CONCILIACION TRIBUTARIA QUE SE ADJUNTA.

#### **h.-) IMPUESTO A LA RENTA**

SE APLICA LA TARIFA DEL 22% DE IMPUESTO A LA RENTA SOBRE LA UTILIDAD GRAVABLE PARA EL AÑO 2013

#### **i.-) PRESTAMOS ACCIONISTAS LARGO PLAZO**

SON PRESTAMOS REALIZADOS POR LOS ACCIONISTAS PARA FINANCIAR LAS OPERACIONES PROPIAS DEL NEGOCIO

#### **j.-) RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, COSTOS Y GASTOS**

LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGAN

#### **BASE DE LA TRANSICION A LAS NIIF**

##### **a.-) Aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)**

La Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras desde el 1 de enero del 2011. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF PYMES el año 2011, estableciendo para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los Estados Financieros correspondientes al año 2013.

#### **Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros.**

La incorporación de un nuevo Estado Financiero, el Estado de Resultado Integral.  
Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros.

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en las NIIF PYMES.

**CAJA-BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo asciende a US\$546.50

	NO. CTA.	VALOR DOLARES
		546.50
CAJA GENERAL		
		546.50

**CUENTAS POR COBRAR EN MONEDA NACIONAL**

SUD FOOD	3,650.04
VERONICA ARTEAGA ZAMBTANO	20.16
SKYDREM S.A.	670.98
<b>TOTAL</b>	<b>4,341.18</b>

**CUENTAS POR COBRAR M/E**

GONZALEZ & TAPANES	25,604.70
MARVEL INTERNACIONAL	15,431.60
GALEXMAR CORP.	200,965.63
NOWINSA S.A.	1,737.05
<b>TOTAL</b>	<b>243,738.98</b>

**ANTICIPOS A PROVEEDORES**

PROVEEDORES EN MONEDA NACIONAL	4,047.75
LIANA S.A.	2,435.45
MANUEL FILIAN	700.00
JOSE YAGUAL	3,075.00
MARTIN ALBA	300.00
PRESTAMO EMPLEADO	450.00
ANTICIPO SUELDOS LUIS VERA	16,608.48
OTRAS CTAS. POR COBRAR SRI	21,993.32
GILSONE	15,000.00
ANTICIPO SUELDOS	866.67
<b>TOTAL</b>	<b>64,160.48</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

VARIAS CUENTAS POR COBRAR	26,805.06
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	58,561.41
12%IVA COMPRA ACTIVOS FIJOS	6,476.61
12%IVA COMPRAS LOCALES	129,549.57
12%IVA SERVICIOS	51,451.65
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	48,051.43
1% RETENCIÓN EN VENTAS	1,607.78
30%RETENCION IVA EN VENTAS	525.34
DEVOLUCIÓN IVA CREDITO TRIBUTARIO POR COBRAR	7,486.44
CREDITO TRIBUTARIO IVA	25,274.62
<b>TOTAL</b>	<b>355,789.91</b>

**INVENTARIOS**

INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	400,452.65
INVENTARIOS EN PROCESO	126,704.43
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS	3,568.46
INVENTARIO DE MATERIALES	81,636.87
INVENTARIO PRODUCTOS VARIOS	8,104.67
<b>TOTAL</b>	<b>620,467.08</b>

**CARGOS DIFERIDOS Y OTROS ACTIVOS**

SEGUROS ANTICIPADOS	3,149.19
OTROS GASTOS ANTICIPADOS	5,932.54
REGISTROS Y MARCAS	6,072.11
CORPEI(PROPIEDAD DE INVERSIONES)	3,837.31
OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA	264,041.71
<b>TOTAL</b>	<b>283,032.86</b>

**ACTIVOS FIJOS**

TERRENOS	144,145.64
EDIFICIOS	564,017.66
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	541,653.53
EQUIPOS DE OFICINA	9,514.99
MUEBLES Y ENSERES	2,708.53
EQUIPOS DE COMPUTACION	27,567.26
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	142,461.26
DEPRECIACION ACUMULADA	(-)403,491.01
<b>TOTAL</b>	<b>1,028,577.86</b>

**SOBREGIROS BANCARIOS**

BANCO BOLIVARIANO	176,643.70
BANCO DEL PICHINCHA	6,801.12
BANK OCEAN DEL EXTERIOR	23,569.22
<b>TOTAL</b>	<b>207,014.04</b>

**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	201,300.00
<b>TOTAL</b>	<b>201,300.00</b>

**CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

CARTONERA ANDINA	-1,374.04
IND DANEC S.A.	3,129.40
OLYTRASA S.A.	3,920.40
OTROS PROVEEDORES	292.41
NANCY BENITES	160.40
ORVIS CIA. LTDA.	11,230.52
CONFORME RODRIGUEZ	1,549.82
CONECEL	313.26
XAVIER MOLINA	6,248.95
JUAN LOOR VERA	54.44
FUMISEM CIA. LTDA.	480.20
EDUARDO JACOBO DAVILA	69.30
CRISTINA GOMEZ	2,772.00
SERVICIOS OCACIONALES	1,691.74
MICRORED	63.70
CIERPRONTI S.A.	238.31
INCOPLAST S.A.	1,826.72
ARTES GRAFICAS SENEFELDER C.A.	1,694.01
GRAFICAMP S.A.	7,436.73
EMPRESA ELECTRICA	5,586.10
PACIFICTEL	115.02
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1,698.07
CAMARA PEQUEÑA INDUSTRIA	120.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	224.00
EXPORTCREDIT	99,203.37
OTROS ANTICIPOS CLIENTES	313,603.11
FEDORA	200,000.00
PACIFICO CORAL	15,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>677,347.94</b>

**CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR**

SOLANLLY CASTRO	1,128.60
JUAN ABEL RIOS MORENO	9,227.34
AGRICOLA MONTEBELLO S.A.	431,287.81
FEDEX EXPRESS	443.36
LUIS ANTONIO GONZALEZ	32.08
OTROS PROVEEDORES VARIOS	6,477.87
COMPAÑIA SEGUROS CONDOR	5,045.39
LAAR COURIER EXPRESS S.A.	879.19
<b>TOTAL</b>	<b>454,613.76</b>

**CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA**

PRESTAMO ACCIONISTA	84,843.88
---------------------	-----------

JCT- LIC. FINANCIAL	38,004.16
<b>TOTAL</b>	<b>122,848.04</b>

**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

SUELDOS POR PAGAR OFICINAS	6,562.85
SUELDOS POR PAGAR PLANTA	3,070.26
DÉCIMO TERCER SUeldo	4,911.01
DÉCIMO CUARTO SUeldo	5,495.26
VACACIONES	3,852.72
FONDO DE RESERVA	4,358.86
JUBILACIÓN PATRONAL	7,457.00
INDEMNIZACIÓN LABORAL	1,693.00
APORTES IESS INDIVIDUAL 9.35%	2,478.95
APORTE PATRONAL 11.15%	2,983.90
IECE Y SECAP 1%	246.76
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	660.94
<b>TOTAL</b>	<b>43,771.51</b>

**IMPUESTOS POR PAGAR**

RET. FTE. IVA COMPRAS 30%	18.02
RET. FTE. IVA SERVICIOS 70%	2.34
RET. FTE. EXPORTADOR 100%	130,115.82
1% RET. FTE. BIENES ACT. CORR.	71,535.30
1/1000% RET. EN LA FTE.	28.93
12% IVA VENTAS	19,563.89
8% RET. FTE.	12,303.00
2% RET. EN LA FTE.	1,026.47
2% RTE. EN FTE. SERVIC.	10,904.53
1% RET. FTE. ACT. FIJO	373.47
2/1000% RET. EN LA FTE.	0.93
1% RET. FTE. SERV. ELECT.	322.34
10% RET. HONORARIOS PROFESIONALES	4,775.33
1% RET. FTE. SERVICIOS	2,700.97
<b>TOTAL</b>	<b>253,671.34</b>

**APORTACION PARA FUTURA CAPITALIZACION**

ESTA COMPUESTA POR LA APORTACION DE ACCIONISTAS POR UN VALOR DE USA\$310,281.98

**CAPITAL SOCIAL**

**ESTA COMPUESTA DE LA SIGUIENTE MANERA:**

RICARDO ALFREDO CAMPOS	75.000.00
ASTRID ULLOA PINEDA	75.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>USA\$150.000.00</b>

**RESERVAS**

CONFORME AL ART. 297 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCIÓN HASTA QUE ALCANCE POR LO MENOS EL 50% DEL CAPITAL PAGADO, EL SALDO DE ESTA RESERVA PUEDE SER CAPITALIZADO O UTILIZADO PARA CUBRIR DEUDAS SE TIENE RESERVAS POR US\$:

RESERVAS LEGAL	2,264.06
RESERVAS FACULTATIVAS	37,386.72
RESULTADOS 1ERA VEZ NIIF	47,815.68
TOTAL	39,650.78

**LA EMPRESA REGISTRA UTILIDADES ACUMULADAS POR:**

UTILIDADES ACUMULADAS	107,515.57
PÉRDIDAS ACUMU. EJERCICIOS ANTERIORES	-19,843.36
PÉRDIDAS DEL EJERCICIO	-7,976.30
TOTAL	79,695.91

**RESULTADO POR APLICACIÓN NIIF**

AJUSTES APLICACIÓN NIIF 1ERA VEZ	47,815.68
TOTAL	47,815.68

**VENTAS NETAS**

LA MISMA QUE SE DETALLA DE LA SIGUIENTE MANERA:

EXPORTACIONES NETAS	2,777,812.61
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS 12%	10,680.42
VENTAS NETAS LOCALES TARIFA 0%	
OTRAS RENTAS	173,592.49
TOTAL	2,962,085.52

**COSTO DE VENTAS Y GASTOS**

CORRESPONDE A COSTO Y GASTOS PARA LA EXPORTACION POR USA\$. 2, 956,101.28

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

INGRESOS	2,962,085.52
(-) COSTOS Y GASTOS	-2,956,101.28
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJ	5,984.24
GASTOS NO DEDUCIBLES	54,920.24
PARTICIPACION TRABAJADORES	-897.64
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	7,976.30
IMPUESTO CAUSADO	13,062.90
SALDO ANTICIPO	159.31
RETENCIONES EN LA FUENTE	504.39
ANTICIPO DE I.R. PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	29,644.31
SALDO A FAVOR IMPUESTO	16,926.49