

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía fue constituida en Quito, el 16 de noviembre de 1998 e inscrito en el Registro Mercantil el 29 de enero de 1999 con el nombre de SOLNOPRO SOLUCIONES NO PROBLEMAS S.A. la compañía es una sociedad anónima radicada en el Ecuador.

Solnopro Soluciones No Problemas S.A., está compuesta por acciones societarias de personas naturales. Sus actividades principales son la prestación de servicios profesionales relacionados con la Auditoría Externa y las actividades complementarias de asesoría, empresarial, en materia de gestión tal como, planificación estratégica, administración, procesos y valores, ingeniería y reingeniería de procesos, contabilidad y administración, comercialización de todo tipo de bienes y servicios, calidad total, elaboración de manuales y libros.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

#### **a) Preparación de estados financieros y estimaciones contables**

Los estados financieros a partir del 2010 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ( International Accounting Estándar Board IASB siglas en ingles); conforme a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFs requiere que Administración de la compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

## **b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los estados financieros y registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

## **c) Efectivo y Equivalentes de efectivo**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo los saldos de caja y bancos.

## **d) Instrumentos financieros.**

Los instrumentos financieros se clasifican en activos y pasivos financieros y se contabilizan como sigue:

### **• Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros (efectivo y equivalentes de efectivo), inversiones disponibles para la venta; cuentas por cobrar comerciales e inversiones mantenidas hasta su vencimiento, y otros activos financieros. Las políticas contables relacionados con los activos financieros de la empresa son como sigue: **Efectivo y Equivalentes al efectivo:** Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su “valor razonable” **Cuentas por cobrar comerciales y otros activos comerciales por cobrar.** Son contabilizados al valor de los importes adeudados, excepto para aquellas cuentas por cobrar comerciales cuyo plazo es mayor a 90 días que se presentan al costo amortizado el cual se calcula en base a la tasa de interés promedio del pasivo que genera intereses. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar.

### **• Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros y Otros financieros se contabilizan al valor razonable cualquier ganancia o pérdida. Se reconoce como pérdidas y ganancias del periodo.

Las cuentas por pagar comerciales y otras deudas por pagar se miden al valor razonable, excepto los saldos por pagar a proveedores cuyo plazo es superior a los 90 días que se

registran al costo amortizado y la diferencia se contabiliza en los resultados como costo financiero por el método del interés.

#### **e) Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Se esperan cobrar en un año o menos, se clasifican como activos corrientes.

#### **f) Provisión para Cuentas Incobrables**

La compañía no realizó la provisión para cuentas incobrables en vista de que considera recuperar toda su cartera de clientes.

#### **g) Valuación de planta y equipo**

La Propiedad Planta y Equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos se reconocerá como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se realizará mediante método de línea recta en función de la vida útil estimada.

#### **h) Provisión para jubilación patronal y desahucio**

La administración de la compañía no ha realizado la provisión para Jubilación Patronal y desahucio en vista de que los empleados tienen menos de 3 años de servicio.

#### **i) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida deducidas las devoluciones, descuentos y rebajas comerciales. Los ingresos por los servicios son reconocidos en base al progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

## Principales cuentas del balance:

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2017	2018
Efectivo Caja Bancos	506	73
<b>Total</b>	<b>506</b>	<b>73</b>

La cuenta bancos se encuentra conciliada

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de US\$ 21.794 que corresponde a Cuentas por Cobrar Empleados, clientes e impuestos anticipados generadas durante el año, a continuación, un detalle:

	(Expresado en dólares)	
	2017	2018
Cuentas por cobrar empleados	10,126	11,087 1)
Cuentas por cobrar clientes	2,983	8,252 2)
Cuentas por cobrar Imp Anticip:	2,259	2,456 3)
	<b>15,368</b>	<b>21,795</b>

- 1) Valor que se descuenta en roles de pago
- 2) Facturación de clientes que se cobra en los primeros meses del 2019.
- 3) Corresponde a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Crédito IVA

### 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía al 31 de diciembre del 2018 por Propiedad Planta y Equipo:

	2017	2018
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
VEHICULOS	6.000.00	6.000.00
DEPRECIACION VEHICULOS	-900.00	-2.100.00
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>5.100.00</b>	<b>3.900.00</b>

La empresa realizó una adquisición de un vehículo, el cual se deprecia al 33% anual.

## 6. ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO

En el periodo 2018 Solnopro S.A. determino un valor de \$102.96 por impuestos diferidos correspondientes a los gastos no deducibles de las provisiones de Jubilación y de Desahucio.

## 7. PASIVO CORRIENTE

Los pasivos de la compañía son los siguientes:

	2017	2018
Impuestos por pagar	1,909	2,727
Beneficios sociales por pagar	8,337	5,163
Proveedores	88	151
Anticipos Recibidos		2,815
<b>Total</b>	<b>10,334</b>	<b>10,856</b>

El impuesto por pagar corresponde al impuesto a la renta de periodo e incluye retenciones de diciembre canceladas en los primeros meses del 2019.

Los Beneficios Sociales por Pagar se considera las aportaciones sociales, provisiones de Jubilación, Desahucio y Participaciones de trabajadores en las utilidades del 2018.

## 8. PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes:

CUENTAS	2017	2018
Capital Social	1.000	1.000
Reservas	2.298	2.298
Resultados acumulados	4.720	7.343
Otros Resultados Integrales		-508
Resultado del ejercicio	2.623	4.884
<b>Total patrimonio</b>	<b>10.640</b>	<b>15.016</b>

## **CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 1.000,00 dividido en 1.000 participaciones ordinarias, iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

## **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito.

## **9. INGRESOS POR SERVICIOS**

Los ingresos por servicios prestados del ejercicio ascienden a US\$ 47.964 provienen especialmente por los servicios de auditoría externa.

## **10. COSTOS Y GASTO**

Los costos y gasto del periodo ascienden a \$ 40.035

## **11. CUENTAS RELACIONADAS**

En el periodo no existe operaciones o movimientos con partes relacionadas.

## **12. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio asciende a \$ 7.929 efectuadas las deducciones, como la participación trabajadores, y el impuesto a la renta causado la empresa registra una utilidad neta a disposición de los accionistas por \$ 4.884

## **13. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de auditoría no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.

Atentamente,

SOLNOPRO S.A.  
Auditores Independientes  
SC-RNAE-352

C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.  
Lic. Prof. 20.266  
Socio Responsable