

SCHERBE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2016

Expresado en dólares de los E.U.A.

1. Información general

SCHERBE S.A. cuya actividad principal son las actividades tercerización de personal, está obligada a llevar NIIFs pymes a partir del año 2012, el año 2011 fue el periodo de transición de acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 R.O. 498 del 31 de diciembre del 2008 y a la resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.010 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011 emitidas por la Superintendencia de compañías.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en Víctor Emilio Estrada 921 e Ilanes, en la ciudad de Guayaquil.

Los estados financieros de SCHERBE S.A., para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados por la administración el 31 de marzo del 2017.

2. Bases de presentación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Niif para pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

3. Políticas contables significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a) Presentación de estados financieros

La entidad presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, y el estado de resultado integral se presenta bajo el enfoque de un solo estado financiero.

b) Efectivo en caja y bancos

Incluye el efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2016

c) Instrumentos financieros

Activos financieros-Cuentas por cobrar terceros

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d) Gasto de impuesto a la renta

El gasto de impuesto a la renta representa la suma del gasto de impuesto a la renta corriente y el gasto de impuesto a la renta diferido.

e) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos a su valor razonable y comprenden las entradas brutas de beneficios económicos sin incluir impuestos.

4. Cambios en políticas contables, estimaciones y errores

En el año 2012 y 2013 los accionistas de la compañía decidieron mediante acta de Junta de accionistas con base a la Doctrina Jurídica de la Superintendencia de Compañías No. 106 de la "Reposición del Capital perdido y otros medios legales para evitar la disolución de la compañía por pérdidas excesivas" compensar las pérdidas acumuladas con las cuentas por pagar accionistas, dicha compensación no fue registrada en el ejercicio 2013, por lo cual la entidad en el ejercicio 2016 aplicó la Sección 10 de la Niif para Pymes: Políticas contables, Estimaciones y Errores y realizó las correcciones pendientes con cargo a resultados acumulados.

El importe de la corrección de las partidas que se vieron afectadas en el Estado de situación financiera de SCHERBE S.A. fueron las siguientes:

Conceptos	Saldo al cierre ejercicio 2015	Corrección de error	Saldo al cierre ejercicio 2016
Cuentas por pagar Accionistas	\$ 231,436.98	\$ -226,818.58	\$ 4,618.40
Resultados acumulados	\$ -226,818.58	\$ 226,818.58	\$ -

Los saldos de las cuentas afectadas expresadas retroactivamente quedan de la siguiente manera

Cuenta contable	Ejercicio actual	Periodo comparativo	
	2016	31/12/2015	01/01/2015
Cuentas por pagar accionistas	\$ 4,618.40	\$ 4,618.40	\$ 4,618.40
Resultados acumulados	\$ -	\$ -	\$ -

5. Cuentas por cobrar

Cuenta contable	2016	2015
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 6,070.46	\$ 6,071.46

6. Inversiones en acciones

La compañía tiene una acción en la compañía NADIVA S.A. por el valor de \$1,00.

7. Las cuentas por pagar

La compañía tiene una cuenta por pagar accionistas de \$4.618,40

8. Capital social

El capital social de la compañía es de \$ 800 (Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

9. Ingresos y gastos

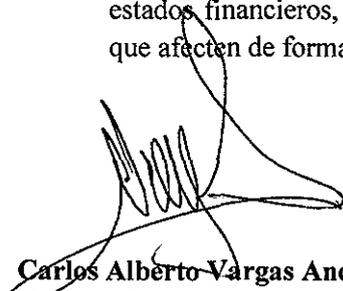
Durante el ejercicio contable la empresa no tuvo movimientos por ende no se registraron ingresos ni gastos

10. Demandas

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no mantiene demandas de ninguna índole.

11. Eventos Subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.



Carlos Alberto Vargas Andrade
Gerente General
SCHERBE S.A.



C.P.A. Leonardo Chalén A.
Contador
SCHERBE S.A.