

# **SOSERVI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **NOTA 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La compañía SOSERVI S.A., fue constituida el 25 de octubre del 2001, tiene como actividad de compra venta alquiler y explotación de bienes inmuebles.

El domicilio legal de la compañía, ciudadela Kennedy Norte avenida Francisco de Orellana No. 111 y avenida Victor Hugo Sicouret Manzana 501, Edificio Hotel Hilton Colon Mezzanine.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue el 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, junta que se llevó a cabo el 28 de Marzo del 2014.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

### **NOTA 2 BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

Los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

#### **3.1- Preparación de los Estados Financieros**

En lo referente a la preparación de los estados financieros, los mismos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

#### **3.2- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se da el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

#### **3.3- Reconocimiento de gasto**

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

# **SOSERVI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **3.4- Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.

### **3.5- Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinas y Equipos el 10% anual  
Equipos de Computo el 33.33% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **3.6- Cuentas por Cobrar**

Las ventas se realizan al contado, cuando se llegase a dar una venta a crédito se la realizara en condiciones de crédito normales, si el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **3.7- Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.**

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

## **NOTA 5 Bancos**

Los saldos en la cuenta de bancos al cierre del presente ejercicio económico son USD 181.43, son saldos disponibles en bancos.

## **NOTA 6 ACTIVOS FIJOS**

La empresa no posee en sus registros contables ningún saldo por la adquisición de activos fijos al cierre del presente ejercicio económico.

# **SOSERVI S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del presente ejercicio económico la empresa registra saldos por pagar por USD 2.828.36, los cuales corresponden a préstamos recibidos de compañías relacionadas para el giro de sus operaciones.

#### **Impuesto a la Renta por pagar**

La empresa durante el presente ejercicio económico no genero ingresos, por consiguiente no genero impuesto a la renta, basado en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno se reconoce como impuesto a la renta el anticipo de impuesto a la renta pagado en el presente ejercicio económico por la suma de USD 0.10.

### **NOTA 8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

La empresa no ha generado ingreso durante el presente ejercicio económico.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

### **NOTA 9 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

#### **Capital Social**

El Capital autorizado es de US\$ 10.00.00 y el capital pagado de la Compañía es de US\$ 800.00 con acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US \$1 cada una.

#### **Reserva Legal**

La Compañía debió de contabilizar el 10% sus ganancias netas como reserva legal, la cual no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas, como lo autoriza la Ley de Compañías, hasta el cierre del presente ejercicio económico la empresa no registra ningún saldo en esta cuenta.

#### **Resultados Acumulados**

Al cierre del presente ejercicio económico la empresa registra perdidas acumuladas por USD 12.791.42, resultado que de han acumulado desde el año 2.004.

## **SOSERVI S.A.**

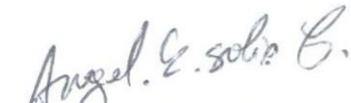
### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **Otras Reservas**

Producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas se genero un resultado positivo en el patrimonio bajo el concepto de Otras Reservas por la suma de USD 11.035.24:

#### **Resultados del Presente Ejercicio**

La empresa durante el presente ejercicio económico genero una pérdida contable de \$ 1.690.65, y cierra con una perdida general por la suma de \$ 0.10 al reconocer al anticipo mínimo como impuesto a la renta del presente ejercicio económico

  
**Sr. Ángel Solís C.**  
**Gerente General**

  
**Ing. Ana Yanez Olaya**  
**Contadora.**