

STARSERVICE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía STARSERVICE S.A. con número de RUC 0992284382001 y expediente No110666, constituida en el Ecuador mediante Escritura Pública, celebrada ante el Doctor Piero G. Aycart Vincenzini de la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil, con fecha veintiuno de Noviembre del año dos mil dos, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, de acuerdo a resolución No 02-G-IJ-0009579 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, el 17 de Diciembre de 2002, de fojas 161.624 a 161.641, número 24.278 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 37550 del Repertorio.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y ajustados mediante Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, están preparados al **Costo Razonable**. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, recibos y envíos de transferencias bancarias.

Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los menos los cobros realizados.

c) Propiedad, Planta y Equipo -

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada. Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Equipo de Computación	33,33%
Maquinarias	10%
Equipos y Muebles	10%

STARSERVICE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Reserva Legal

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

d) Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

f) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce ingresos cuando se realizan utilizando el método del efectivo.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 se compone de la siguiente manera:

Caja chica	US\$	499,54
Bancos	US\$	21.821,52

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS X COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cuenta por Cobrar Clientes

Anticipo Proveedores –Otras cuentas x cobrar

No hay Provisión para cuentas incobrables porque nuestras cuentas x cobrar son recuperables

Las cuentas Anticipos y otras cuentas x cobrar son recuperables en menos de un año

- (a) Incluyen principalmente valores pendiente de cobrar por los servicios que prestamos y que luego son cancelados por los clientes
 - (b) Incluye principalmente valores entregados como anticipos a todos los proveedores que tiene la compañía, al momento de que el proveedor entrega la mercadería o el servicio y la factura, la compañía realiza la liquidación y los valores por pagar (Proveedores por Pagar), con su respectiva retención.
 - (c) Incluye anticipo de Impuesto a la renta, retenciones a la fuente, los mismos que serán utilizados como crédito tributario para el pago del Impuestos a la renta del año 2016.
-

STARSERVICE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

Implementos para el Varadero	15.908,63	10%
Equipos de oficina	1.237,50	10%
Equipos de Computo	1.120,20	33%
Vehiculos	182.755,91	20%
Instalaciones	13.161,13	10%
Total Costo	810.943,28	
(-) Depreciacion Acumulada	(280.130,83)	
Total de Activo	530.812,45	

NOTA 7 – ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta son valores que nuestros clientes nos han anticipado y que son Cancelados con las próximas facturas por los viajes turísticos.

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016

(a) Comprende valores por la compra a proveedores locales por materia prima, materiales, bienes y servicios necesarios para la prestación de servicios

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

La compañía hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 24 del 2017) no ha sido fiscalizada, los registros contables y declaraciones de impuestos de los años anteriores se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Utilidad periodo 2016

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	55.511,79
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	8.326,77
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	47.185,02
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	10.671,95
UTILIDAD GRAVABLE	57.856,97
IMPUESTO A LA RENTA 22%	12.728,53
UTILIDAD NETA	34.456,49

STARSERVICE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de Enero y la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 24 2017), no ha habido hechos relevantes que afecten significativamente a los mismos.



CPA. CARLOS ALBAN MENDOZA

REG. 9463
