

SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS SOSERVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS SOSERVA S.A. "la Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 03 de marzo del 2006. El objeto social de la Compañía consiste principalmente a la prestación de servicios como alimentación, capacitación de personal, mantenimiento industrial; se dedicará a la compra, venta, importación y exportación de equipos, repuestos y material para la industria...etc.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de elaboración

los estados financieros de la Compañía han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB): las cuales son de obligatoria aplicación en el Ecuador según disposición emitida en la resolución 06.Q.JCI.OO4, del 21 de agosto de 2006 por la Superintendencia de Compañías,

b) Efectivo y equivalentes

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, se ha definido como efectivo los saldos en cuentas corrientes bancarias, estas cuentas se registran al costo histórico que no difiere significativamente de su valor de realización.

e) Activo fijo

Las partidas de activo fijo se presentan neto de la depreciación acumulada y esta contabilizado al costo menos el valor de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

El gasto por depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado considerando el tiempo de vida útil del bien mediante el método de línea recta Utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos

| | |
|------------------------|-----|
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Instalaciones | 10% |
| Vehículos | 20% |

d) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la prestación del servicio reconocen en función del devengo; se presentan en valor neto antes de impuestos y devoluciones, rebajas o descuentos, La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a influir en los resultados.

Se realiza el registro o provisión por los costos y gastos incurridos para la prestación del servicio en el momento que se haya ejecutado el servicio o transferido el bien.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

f) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normal, los importes de las cuentas no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

g) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos contables inherentes de la actividad económica de la entidad que inciden en la presentación de los activos y pasivos los montos de ingresos y gastos durante el periodo. La gerencia aplica sus mejores estimaciones y juicios basados en la información disponible al momento; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales y debido a la ocurrencia de eventos futuros.

h) Proveedores y otras cuentas por pagar

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

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas por cobrar de la compañía corresponden a:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Clientes | 4'735.046,23 |
| Crédito tributario Renta | 104.059,21 |
| Otros Créditos | 1'166.982,51 |

El saldo de la cuenta clientes corresponde a las ventas pendientes de cobro realizadas durante el periodo, no se realiza la provisión considerando la incobrabilidad de las cuentas.

El saldo de la cuenta Crédito Tributario Renta corresponde a retenciones en la fuente de renta realizadas por clientes durante el periodo.

4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2015, no queda saldo de inventarios de la Compañía ya que se utilizó todo para la obra en curso.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad planta y equipo aquellos activos que se encuentran para uso de la compañía y su vida útil es superior a un año. Su medición se la realiza al costo. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del período en el que se producen.

Al 31 de diciembre 2015 un detalle de los activos fijos es como sigue:

| | Saldo | Adiciones | Bajas | Saldo |
|------------------------|--------------------------|------------------|--------------|--------------------------|
| | Inicial | (+) | (-) | Final |
| Terreno | 20.531,36 | - | - | 20.531,36 |
| Muebles y enseres | 4.630,71 | - | - | 4.630,71 |
| Equipos de Computación | 7.228,03 | 6.063,22 | - | 7.228,03 |
| Maquinaria y Equipo | 74.526,29 | 73.645,29 | - | 108.911,91 |
| Vehículos | 87.674,11 | 70.674,11 | - | 124.272,33 |
| Otros Activos | <u>7.729,70</u> | - | - | <u>7.729.70</u> |
| Total | 202.320,20 | - | - | 202.320,20 |
| Depreciación | (32.357,21) | 15.450,31 | - | (62.150,30) |
| Total | <u>169.962,99</u> | - | - | <u>211.153,74</u> |

a) Baja de propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias venta, obsolescencia, desuso, daño irreparable por mejora, siniestro y caso fortuito.

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos al importe por décimo tercero, décimo cuarto y Vacaciones.

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015 el patrimonio de los accionistas está compuesto como sigue:

| | |
|------------------------|--------------|
| Capital | 800,00 |
| Aportes futuras capit. | 13.136,42 |
| Reserva Acumulada | 800,00 |
| Utilidades Retenidas | 1'185.073,89 |
| Resultado Ejercicio | 1'160.664,38 |

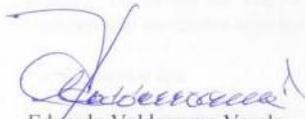
El saldo al 31 de diciembre 2015 comprende 800 participaciones con un valor nominal de \$ 1.00; pagadas en su totalidad.

8. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha; es decir, sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

9. HECHOS POSTERIORES

No ha ocurrido sucesos o imprevistos que afecten de forma significativa la información revelada en los estados financieros.


Eduardo Valderrama Varela
CONTADOR GENERAL