

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para el año que termina el 31 de diciembre de 2014

	Notas	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias	5	310.133,49	264.413,92
Costo de ventas		84.477,84	46.243,09
Ganancia bruta		225.655,65	218.170,83
otros ingresos		0	0
Costos de distribución		0	0
Gastos de administración	6	196.659,83	186.206,49
otros gastos		0	0
Costos financieros		0	0
Ganancia antes de impuestos		28.995,82	31.964,34
Gasto por impuestos a las ganancias		0	0
Ganancia del año		28.995,82	31.964,34
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0	0
Dividendos		0	0
Ganancias acumuladas al final del año		28.995,82	31.964,34

La empresa **SUNSERVICORP S.A.** con **R.U.C.0992538864001** durante el año 2014 ha tenido operaciones por lo cual surgen de ganancias, se ha optado por presentar un único estado del resultado integral y ganancias acumuladas en lugar de estados separados del resultado integral y cambios en el patrimonio.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014

		Notas	2014	2013
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo	12		3.070,35	18.140,80
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7		30.409,97	107.228,00
Inventario			36.204,79	4.420,19
Inv de Suministros y Materiales			4.824,00	0
Otros Activos corrientes	7		0	0
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo			42.131,93	31.603,89
Activo por impuestos diferidos			0	0
Activos totales			116.641,04	161.392,88
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Proveedores corrientes no relacionados locales	8		16.245,24	16.269,72
Participación de trabajadores por pagar	10		4.349,30	0
Impuesto a la Renta x Pagar	10		0	1.579,13
Provisión para obligaciones			3.674,86	8.346,87
Otros Pasivos Corrientes	8		0	4.794,65
Obligaciones con instituciones financieras.			23.899,29	0
Prov. para Jubilación Patronal	9		2.179,06	850,98
Prov. Para Desahucio	9		8.741,30	4.254,88

Patrimonio

Capital en acciones	11	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal		2.863,80	2.863,80
Ganancias del ejercicio		18.676,63	31.964,34
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez		35.011,56	28.228,51
		29.228,51	64.056,65
Total pasivos y patrimonio			
		116.641,04	161.392,88

Notas: La NIIF para las PYMES no requiere un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo, por lo que se muestra sombreado. Se presenta aquí para ayudar a comprender los cálculos de los importes subyacentes en el estado de flujos de efectivo.

**Estado de flujos de efectivo consolidado para el año que termina el
31 de diciembre de 2014**

SUNSERVICORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S.\$)

2014

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del ejercicio	\$ 28.995,82
<u>Partidas que no constituyen desembolsos</u>	
Depreciación	\$ 6.059,31
provision beneficios sociales	\$ (1.901,84)
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, por Activos FIJO SUPERAVIT P.P.E.	
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, en la Provisión Jubilación Patronal	\$ 1.328,08
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, en la Provisión Desahucio	\$ 4.486,42
	<u>\$ 38.967,79</u>
Disminucion, Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes No Relacionados Locales	\$ 40.209,43
Disminucion, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales	
Aumento, Crédito Tributario	
Otros Activos Corrientes (Activo por Impuesto Diferido)	
Aumento, Cuentas y Documentos por Pagar Corriente no Relacionados Locales	\$ (24,48)
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente	\$ (15.113,84)
Pasivo Acumulado	\$ -
Efectivo neto, Proveniente en acitividades de Operación	<u>\$ 64.038,90</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACITIVIDADES DE INVERSION

Aumento, Propiedad Planta y Equipo	\$ (16.587,35)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (25.181,29)
Efectivo neto, Utilizado en Acitividades de Inversión	<u>\$ (41.768,64)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACITIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumentos, Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales a Largo Plazo	\$ (37.340,71)
Efectivo neto, Proveniente en Acitividades de Financiamiento	<u>\$ (37.340,71)</u>
Disminución del efectivo y sus equivalentes	\$ (15.070,45)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	\$ 18.140,80
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u><u>\$ 3.070,35</u></u>

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014**

1. Información general

SUNSERVICORP S.A., es una sociedad radicada en el país A. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es AV. DEL EJERCITO 2336 BRASIL - GOMEZ RENDON. Su actividad principal es Asesoramiento Comercial.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias dólares americanos como principal moneda en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios y bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

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:

Edificios	5 por ciento
Instalaciones fijas y equipo	10 por ciento
Vehículos	20 por ciento
Muebles y enseres	10 por ciento
Equipos de Computación	33.33 por ciento

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 los nuevos valores.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar los nuevos valores.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2014	2013
	U.S.	U.S.
Ventas de Servicios	310.133,49	264.413,92

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos.

	2014	2013
	U.S.	U.S.
Costo de Ventas reconocido como gasto	84.477,84	46.243,09
Gastos administrativos	196.659,83	186.206,49
Total Costos y Gastos	281.137,67	232.449,58

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2013
	U.S.	U.S.
Cuentas y Documentos x cobrar de clientes no relacionados	30.409,97	107.228,00
Otras Cuentas y Doc x cobrar de Clientes Relacionados	0	0
Total cuentas por cobrar	30.409,97	107.228,00

8. Acreedores comerciales

	2014	2013
	U.S.	U.S.
Cuentas por Pagar no relacionados locales	16.245,24	16.269,72
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	23.899,29	0
Otras cuentas y documentos por pagar	0	4.794,65
Total cuentas por Pagar	40.144,53	21.064,37

9. Provisiones

	2014	2013
	U.S.	U.S.
Provisiones para Jubilación Patronal	2.179,06	850,98
Provisión para desahucio	8.741,30	4.254,88
Total Provisiones	10.920,36	5.105,86

10. Impuestos Por Pagar Corrientes

	2014	2013
	U.S. \$	U.S. \$
Impuesto a la Renta por Pagar	0	1.579,13
Participación Trabajadores	4.349,30	0
Total Efectivo y equivalente	4.349,30	1.579,13

11. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre se mantienen al cierre del periodo 2.014.

	2014	2013
	U.S. \$	U.S. \$
Capital Suscrito y Pagado	1.000,00	1.000,00
Total Capital en Acciones	1.000,00	1.000,00

12. Efectivo y equivalentes al efectivo

La empresa no tuvo movimientos durante el periodo 2.014.

	2014	2013
	U.S. \$	U.S. \$
Efectivo en caja	3.070,35	18.140,80
sobregiros	0	0
Total Efectivo y equivalente	3.070,35	18.140,80

13. Pasivos contingentes

Durante 2014, el asesor legal de la empresa en estos estados financieros no ha reconocido ninguna provisión.

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se muestra ningún, hecho subsecuente después del cierre económico del año 2013 en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2014.


Contadora G.