

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

	NOTAS	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias	5	309.354,81	310.133,49
Costo de ventas	6	<u>71.486,90</u>	<u>84.477,84</u>
Ganancia bruta		237.867,91	225.655,65
otros ingresos		-	-
Costos de distribución		-	-
Gastos de administración	6	229.320,92	196.659,83
otros gastos		-	-
Costos financieros		-	-
Ganancia antes de impuestos		<u>8.546,99</u>	<u>28.995,82</u>
Gasto por impuestos a las ganancias		-	-
Ganancia del año		8.546,99	28.995,82
Ganancias acumuladas al comienzo del año		-	-
Dividendos		-	-
Ganancias acumuladas al final del año		<u>8.546,99</u>	<u>28.995,82</u>

La empresa **SUNSERVICORP S.A.** con **R.U.C 0992538864001** durante el año 2015 ha tenido operaciones por lo cual surgen 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 y estado de flujo de efectivo.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015

SUNSERVICORP S.A.			
COMPARATIVO			
(Expresado en U.S.\$)			
	NOTAS	2.015	2.014
ACTIVO			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo en caja y bancos	14	14.547,12	3.070,35
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes no Relacionados Locales	7	91.314,45	30.409,97
Inventario de Suministros y Materiales	8	440,58	4.824,00
Inventario	8	23.171,07	36.204,79
Total Activo Corriente		129.473,22	74.509,11
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Muebles y Enseres	9	22.360,35	22.360,35
Equipos de Computación	9	9.752,00	9.752,00
Vehículo	9	22.982,14	22.982,14
Depreciación	9	(20.830,08)	(12.962,56)
Total Activo No Corriente		34.264,41	42.131,93
Total Activo		163.737,63	116.641,04
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corriente no Relacionados Locales	10	29.795,73	16.245,24
obligaciones con instituciones financieras		-	23.899,29
Prestamos accionistas locales	11	15.881,75	-
Impuestos por pagar	11	3.387,38	-
Participación trabajadores por pagar	11	1.282,05	4.349,30
Provisiones por pagar IESS	11	2.471,04	3.674,86
Otros Pasivos corrientes beneficios sociales empleados	11	4.130,00	-
Total Pasivo Corriente		56.947,95	48.168,69

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones financieras prestamos de accionistas o socios locales	12	18.175,29	
Provisiones para jubilación patronal	12	10.311,30	2.179,06
Provisiones para desahucio	12	16.873,54	8.741,30
Total Pasivo No Corriente		45.360,13	10.920,36
Total Pasivo		102.308,08	59.089,05
PATRIMONIO			
reserva legal		2.863,80	2.863,80
Capital social	13	1.000,00	1.000,00
Utilidad Acumulada		53.688,19	35.011,56
Utilidad del Ejercicio		3.877,56	18.676,63
Total Patrimonio		61.429,55	57.551,99
Total Pasivo y Patrimonio		163.737,63	116.641,04

SUNSERVICORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en U.S.\$)

2015

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del ejercicio	\$	8.546,99
<u>Partidas que no constituyen desembolsos</u>		
Depreciación	\$	7.867,52
Provisión beneficios sociales	\$	(883,69)
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	\$	8.132,24
Efecto neto de la aplicación de la NIIF, en la Provisión Desahucio	\$	8.132,24
	\$	31.795,30
Disminución, Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes No Relacionados Locales	\$	(43.487,34)
Disminución, 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	\$	13.550,49
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente	\$	15.342,32
Pasivo Acumulado	\$	-
Efectivo neto, Proveniente en actividades de Operación	\$	17.200,77

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACITIVIDADES DE INVERSION

Aumento, Propiedad Planta y Equipo	\$	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$	-
Efectivo neto, Utilizado en Actividades de Inversión	\$	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACITIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumentos, Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales a Largo Plazo	\$	(5.724,00)
Efectivo neto, Proveniente en Actividades de Financiamiento	\$	(5.724,00)
Disminución del efectivo y sus equivalentes	\$	11.476,77
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	\$	3.070,35
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$	14.547,12

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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 **9 DE OCTUBRE 424 Y BAQUERIZO MORENO EDIFICIO GRAN PASAJE PISO 10 OFICINA 1003 JUNTO AL HOTEL HAMPTON HINN** Su actividad principal es **ACTIVIDADES DE 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 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

el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares americanos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la planilla, a excepción de los accionistas, está cubierto por el programa de seguridad social. La empresa no financia esta obligación por anticipado.

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la empresa están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la empresa. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

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

	2015	2014
	U.S.	U.S.
Ventas de Bienes	309.354,81	310.133,49

6. Costos de Ventas y Gastos

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

	2015	2014
	U.S.	U.S.
Costo de Ventas reconocido como gasto	71.486,90	84.477,84
Gastos administrativos	229.320,92	196.659,83
Total Costos y Gastos	300.807,82	281.137,67

7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

	2015	2014
	U.S.	U.S.
Cuentas y Documentos x cobrar de clientes no relacionados	91.314,45	30.409,97
Otras Cuentas y Documentos por cobrar de Clientes Relacionados	0,00	0,00
Total cuentas por cobrar	91.314,45	30.409,97

8. Inventarios

	2015	2014
	U.S.	U.S.
Inventarios	23.611,65	41.028,79
Total Inventarios	23.611,65	41.028,79

9. Activos Fijos

	2015	2014
	U.S.	U.S.
Muebles y Enseres	22.360,35	22.360,35
Maquinarias equipos e instalaciones	0	0
Equipos de Computación	9.752,00	9.752,00
Vehículo	22.982,14	22.982,14
Depreciación	(20.830,08)	(12.962,56)
Total Activo No Corriente	34.264,41	42.131,93

10. Acreedores comerciales

	2015	2014
	U.S.	U.S.
Cuentas por Pagar no relacionados locales	29.795,73	16.245,24
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	0,00	0,00
Otras cuentas y documentos por pagar	0,00	0,00
Total cuentas por Pagar	29.795,73	16.245,24

11. Impuestos Por Pagar Corrientes

	2015	2014
	U.S. \$	U.S. \$
Impuesto a la Renta por Pagar	3.387,38	00,0
Provisiones por Pagar IESS	2.471,04	3.674,86
Obligaciones con instituciones financieras	0,00	23.899,29
Prestamos accionistas locales	15.881,75	0,00
Participación Trabajadores	1.282,05	4.349,30
Otros pasivos corrientes	4.130,00	0,00
Total Impuestos Por Pagar	27.152,22	31.923,45

12. Acreedores comerciales L/P

	2015 U.S.	2014 U.S.
Obligaciones con instituciones Financieras	18.175,29	0,00
Prestamos de accionistas o socios locales	0,00	0,00
Provisión para jubilación Patronal y Desahucio	27.184,84	10.920,36
Total cuentas por Pagar L/P	45.360,13	10.920,36

13. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre se mantienen al cierre del periodo 2.015.

	2015 U.S. \$	2014 U.S. \$
Capital Suscrito y Pagado	1.000,00	1.000,00
Total Capital en Acciones	1.000,00	1.000,00

14. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2015 U.S. \$	2014 U.S. \$
Efectivo en caja	14.547,12	3.070,35
sobregiros	0	0
Total Efectivo y equivalente	14.547,12	3.070,35

15. Pasivos contingentes

Durante 2015, el asesor legal de la empresa en estos estados financieros no ha reconocido ninguna provisión.

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

No se muestra ningún, hecho subsecuente después del cierre económico del año 2014 en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2015

