

SERVIANIMO S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al

31 de Diciembre de 2015

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SERVIANIMO S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA				
	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
<u>ACTIVOS</u>				
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5	750,00	750,00	0,00
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>750,00</u>	<u>750,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ACTIVOS DIFERIDO</u>				
GASTOS DE CONSTITUCION	6	250,00	250,00	0,00
<u>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</u>		<u>250,00</u>	<u>250,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>PATRIMONIO NETO</u>				
CAPITAL SOCIAL	7	1000,00	1000,00	0,00
<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>		<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	<u>0,00</u>

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

SERVIANIMO S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA		
	NOTAS	SALDOS 2015
INGRESO		
VENTAS DE BIENES	4	0,00
<u>TOTAL INGRESO</u>		<u>0,00</u>
COSTO DE VENTA		0,00
<u>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</u>		<u>0,00</u>
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		0,00
<u>UTILIDAD ANTES DEL 15 % TRABAJADORES</u>		0,00
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00
<u>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</u>		0,00
% IMPUESTO A LA RENTA		0,00
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>		<u>0,00</u>

--

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SERVIANIMO SA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2.015
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>0,00</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>0,00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	0,00
Pago de Préstamos a Largo Plazo	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>0,00</u>
-	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>0,00</u>
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>0,00</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SEVIANIMO S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad Importar, exportar, comprar, vender al por mayor y menor de calzado y accesorios

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1.1. Políticas contables significativas

La compañía ha diseñado en su año de constitución, las políticas contables que determinaran los lineamientos para la contabilización de las partidas surgidas a raíz del inicio de sus operaciones.

2.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.3. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como

pasivocorriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado aceptare renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal. La distribución del capital suscrito es como sigue:

Accionista 1	500 Acciones	\$1,00	\$ 500.00
Accionista 2	500 Acciones	\$1,00	\$ 500.00

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

(a) Ingresos por Bienes

Compra- Venta, Alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como edificios, apartamentos y viviendas.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.1 Estimaciones y juicios contables importantes

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros

a) Provisiones por Beneficios a Empleados de Largo Plazo

La compañía no ha realizado provisiones para atender obligaciones por jubilación patronal y desahucio dado que a la fecha la compañía está siendo constituida. Cuando se inicien las operaciones, se determinará la mejor política de reconocimiento y medición de beneficios a largo plazo en apego a los requerimientos de la nueva normativa contable vigente.

4. Ingresos de Actividades Ordinarias

Al cierre del ejercicio económico 2015 no se han reconocido ingresos de actividades ordinarias. Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	0,00	0,00

5. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
<u>Cuentas por Cobrar</u>	750,00	750,00
Total de Otras Cuentas Por Cobrar	750,00	750,00

5. Gastos de Constitución

Un detalle de los Gastos de Constitución, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
<u>Gastos de Constitución</u>	250,00	250,00
Total de Gastos de Constitución	250,00	250,00

7. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de Ochocientas (1000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

A.- Borrego Cruz Antonio	500 acciones
B.- Cruz Canchong Alicia Marina	500 acciones

7. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y al 15 de Julio del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Contadora