

VOSCELAP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información General

La empresa **VOSCELAP S.A.** fue creada el 17 de Enero del año 2012. La empresa constituye una Sociedad Anónima con fines de lucro, y cuyo objeto principal está orientado a la prestación de servicios petroleros en general, alquiler de herramientas para pruebas y limpieza de pozos petroleros.

La empresa se encuentra bajo el control de la superintendencia de Compañías

2. Bases de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda utilizada en el Ecuador.

3. Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los servicios al cliente. Este ingreso se mide a valor razonable.

	2014	2015
VENTA SE SERVICIOS	11.356,77	259.539,38
HERRAMIENTAS	0,00	24.990,00
TOTAL	11.356,77	284.529,38

4. Otros Ingresos

	2014	2015
OTROS INGRESOS	0,00	8.496,30

5. Costos Financieros

Todos los Gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

	2014	2015
COMISIONES BANCARIAS	8,28	82,28

6. Costo y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2014	2015
COSTOS	0	227.751,84
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	699,49	34.512,89
TOTAL	699,49	262.264,73

7. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2015 en el Ecuador se calcula al 22% de la utilidad gravable. La empresa en el año 2015 genero un impuesto de \$ 5,811.10.

8. Efectivo y sus Equivalentes

	2014	2015
CAJA CHICA	0,00	0,00
BANCOS	4,26	10.539,02
TOTAL	4,26	10.539,02

9. Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes de la empresa al cierre de cada ejercicio económico son:

	2014	2015
CLIENTES NO RELACIONADOS	0,00	149.431,05

Las Ventas se realizan en condiciones de crédito normales. En el caso de esta empresa la cartera es totalmente recuperable por lo que no se castigo.

Como otras cuentas por cobrar tenemos:

	2014	2015
IVA EN COMPRAS Y RET. CLIENTES	0,00	2.288,03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0,00	1.765,09
TOTAL	0,00	4.053,12

	2014	2015
IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	1.373,87

10. Propiedad Planta y Equipo

La partida registrada como Propiedad, Planta y Equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los Activos a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese Activo de forma prospectiva.

	2014	2015
MAQUINARIA Y EQUIPO	53.857,39	49.010,22
MUEBLES Y ENCERES	1.304,46	913,11
EQUIPOS DE COMPUTACION	635,20	598,56
EQUIPOS DE OFICINA	0,00	805,91
TOTAL	55.161,85	51.327,80

11. Cuentas por Pagar Proveedores

El detalle de cuentas x pagar Proveedores es el siguiente:

	2014	2015
PROVEEDORES LOCALES	-	2.453,98
TOTAL	0,00	2.453,98

12. Otras Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar corto plazo beneficios a empleados y al IESS es el siguiente:

	2014	2015
DECIMO TERCER SUELDO	493,31	0,00
DECIMO CUARTO SUELDO	56,66	0,00
VACACIONES POR PAGAR	0,00	383,38
SUELDO POR PAGAR	2.190,77	3.256,65
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	4.601,80
APORTES PRESTAMO IESS	158,54	1.535,06
TOTAL	2.899,28	9.776,89

Los beneficios a empleados están relacionados con lo establecido con las leyes Ecuatorianas, para pagos por largos períodos de servicio por parte del trabajador. Todo el personal, el cual labora a tiempo completo, está cubierto por lo determinado por la ley, a excepción de los administradores. El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos períodos de servicio a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

Otras cuentas por Pagar Corrientes:

	2014	2015
IVA Y RETENCIONES FUENTE	0,00	2.994,95

13. Otras Cuentas por Pagar

	2014	2015
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	120.212,70
PASIVOS DIFERIDOS	0,00	254,73

14. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de \$102,580.00 comprenden acciones ordinarias con un valor nominal de \$1, completamente desembolsadas.

	2014	2015
CAPITAL SOCIOS Y ACCIONISTAS	2.000,00	102.580,00

15. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.



Ximena Castro

CONTADORA GENERAL