

# VOSCELAP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 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.

	2015	2016
VENTA DE SERVICIOS	259,539.38	182,005.57
HERRAMIENTAS	24,990.00	103,800.00
<b>TOTAL</b>	<b>490,835.29</b>	<b>285,805.57</b>

	2015	2016
OTROS INGRESOS	8,496.30	295.67

### 4. Costos Financieros

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

	2015	2016
COMISIONES BANCARIAS	82.28	249.77

### 5. Costos y Gastos.

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

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
COSTOS	227,751.84	208,504.44
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	34,512.89	52,386.84
<b>TOTAL</b>	<b>262,264.73</b>	<b>260,891.28</b>

#### 6. Gasto por Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta para el año 2016 en el Ecuador se calcula al 22% de la utilidad gravable, y considerando los gastos no deducibles el impuesto a pagar por la empresa es el siguiente: \$ 5209.55

#### 7. Efectivo y sus Equivalentes

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
CAJA CHICA	-	100.00
BANCOS	10,539.02	146.59
<b>TOTAL</b>	<b>10,539.02</b>	<b>246.59</b>

#### 8. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar de clientes de la empresa al cierre del ejercicio económico es el siguiente, entre otras cuentas.

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
CLIENTES NO RELACIONADOS	149,431.05	347,781.40
OTROS CUENTAS X COBRAR	-	21,725.55
DETERIORO CARTERA	-	5,203.36
<b>TOTAL</b>	<b>149,431.05</b>	<b>364,303.59</b>

#### 9. 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 para reflejar las nuevas expectativas.

	2015	2016
<b>INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>210,000.00</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	49,010.22	57,157.39
MUEBLES Y ENCERES	913.11	1,304.46
EQUIPOS DE COMPUTACION	598.56	1,348.59
EQUIPOS DE OFICINA	805.91	1,111.60
VEHICULOS	-	54,990.00
(-) DEPRECIACION		19,023.48
<b>TOTAL</b>	<b>51,327.80</b>	<b>96,888.56</b>

#### 10. Cuentas por Pagar Proveedores

	2015	2016
PROVEEDORES LOCALES	2,453.98	284,393.95

#### 11. Otras Cuentas por Pagar

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

	2015	2016
DECIMO TERCER SUELDO		442.23
DECIMO CUARTO SUELDO		484.88
VACACIONES POR PAGAR	383.38	3,224.42
SUELDOS POR PAGAR	3,256.65	7,962.95
PARTICIPACION TRABAJADORES	4,601.80	8,383.31
APORTES PRESTAMOS IESS	1,535.06	12,527.58
<b>TOTAL</b>	<b>9,776.89</b>	<b>33,025.37</b>

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.

#### 12. Otras Cuentas por pagar Corrientes

	2015	2016
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2,994.95	531.44

2015	2016
------	------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	120,212.70	106,722.62
PASIVOS INGRESOS DIFERIDOS( ANT. CLIENTE )	254.73	34,820.65
<b>TOTAL</b>	<b>120,467.43</b>	<b>141,543.27</b>

### 13. Cuentas por Pagar No Corrientes

	2015	2016
PROVISIONES NO CORRIENTES	0	144,679.47
CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,148.61
<b>TOTAL</b>	-	<b>145,828.08</b>

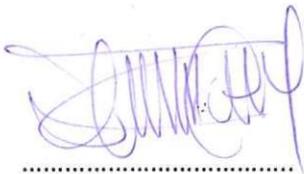
### 14. Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 102,580.00 comprenden acciones ordinarias con un Vlor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas.

	2015	2016
CAPITAL SOCIOS Y ACCIONISTAS	102,580.00	102,580.00
<b>TOTAL</b>	<b>102,580.00</b>	<b>102,580.00</b>

### 15. Aprobación de los Estados Financieros

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



.....  
Ximena Castro E.  
**CONTADORA GENERAL**