

# NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## SORSSY S.A.

## Contenido

- Opinión
- Análisis financiero
- Estado de situación financiera
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambio del patrimonio
- Notas a los estados financieros

## Abreviaturas usadas

- USD \$ Dólares de los estados Unidos de Norteamérica
- NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC Normas Internacionales de Contabilidad
- NEA Normas Ecuatorianas de Auditoría
- IASB International Accounting Standards Board (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad)

# Opinión

**1. DANDO CUMPLIMIENTO A MIS RESPONSABILIDADES Y DE ACUERDO CON LO REQUERIDO EN LAS NORMAS LEGALES VIGENTES, INFORMO QUE:**

- a. Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b. He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.
- c. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.

**2. NORMAS LEGALES**

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

**3. DE LA REVISION**

Estas Notas a los Estados Financieros se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **SORSSY S.A.** y la **Superintendencia de Compañías**; no debe ser utilizado para otros propósitos.

## Análisis Financiero

El presente análisis consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales. El objetivo de este razonamiento radica en la comparación porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, el 100% de los Activos, corresponden a Activos Circulantes, en donde sus rubros más representativos son las otras cuentas por cobrar e Deudores Comerciales.

Por otro lado, los pasivos son a corto plazo en un 92% y están conformados en su mayor parte por Préstamo de accionistas.

En relación a los resultados obtenidos, de acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la Compañía durante el **Ejercicio Económico 2013**, desarrolló sus actividades de manera normal obteniendo un total de **USD \$ 10,855.00** en Ingresos y un total de Costos y Gastos de **USD \$ 8,821.00** ; generando una Utilidad del ejercicio después de participación trabajadores e Impuesto a la Renta de **USD \$ 1,233.84**

La compañía fue constituida el **23 de noviembre del 2012** por lo que su actividad en el año se dedicó a formar las bases para su desarrollo por lo tanto los estados financieros presentados deber ser leídos como una empresa en marcha.

# Razones Financieras

## Índice de liquidez (Razón Corriente)

Razón Corriente=(Activo Corriente)/(Pasivo Corriente)= **1.06**

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía al 31 de diciembre de 2014 muestra un índice de liquidez de **1.06**, es decir, por cada dólar que la Compañía mantiene como deuda tiene un superávit de **1.07**, por lo tanto puede cubrir con sus activos corrientes los pasivos corrientes.

## Índice de endeudamiento

Índice de endeudamiento=(Pasivo Total)/(Activo Total)=0.96

El índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda de terceros, en este caso podemos observar que corresponde al 0.10%, lo que indica todas las operaciones de la Compañía son sin apalancamiento.

## Razón de Deuda sobre capital

Deuda de Capital=(Pasivo Total)/Patrimonio=0.003

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 0.003 veces el patrimonio, mientras mayor sea este ratio, mayor será el riesgo financiero

## Razón de Patrimonio sobre Activo Total

Patrimonio-Activo Total=Patrimonio/(Activo Total )= 0.99

Es la relación que existe dentro de la estructura de capital entre los recursos proporcionados por los accionistas o dueños del capital y el activo total, en este caso significa que los accionistas de la Compañía, son dueños del 99% de los activos

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en Caja y Bancos		<b>2.540,00</b>
Otros Activos Financieros	-	
Inversiones temporales	-	
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	-	
Clientes	-	
Provisión para cuentas dudosas	-	
Anticipos a proveedores	-	
Funcionarios y empleados	-	
Otras CxC	-	
Cuenta por Cobrar a Partes Relacionadas	-	
Accionista	-	
Partes relacionadas	-	
Compañías relacionadas	-	
Inventarios		<b>7.990,00</b>
Productos terminados		7.990,00
Productos en proceso	-	
Combustibles y lubricantes	-	
Materiales y repuestos	-	
En tránsito	-	
Provisión de Inventarios Valor Neto de Realización	-	
Provisión de Inventarios para Deterioro	-	
Otros Activos	-	
Gastos pagados por anticipado	-	
Activos por Impuestos Corrientes		<b>325,00</b>
Retenciones en la fuente		325,00
Impuesto al valor agregado	-	
Total activos corrientes		<b>10.855,00</b>
Activos No Corrientes		
Propiedad, planta y equipos		
Embarcaciones	-	
Maquinarias y equipos	-	

Muebles y enseres	-
Equipos de comunicación	-
Equipos de Navegación	-
Bombas	-
Equipos de computación	-
Vehículos	-
En proceso y en tránsito	-
Total al costo	-
Depreciación acumulada	-
Total Propiedad, planta y equipos, neto	-
Propiedades de Inversión	
Terrenos PI	-
Edificios e instalaciones PI	-
Avionetas PI	-
En proceso y en tránsito PI	-
Total al costo	-
Depreciación acumulada PI	-
Total Propiedades de Inversión, neto	-
Inversiones en Acciones	-
Inversiones en Acciones	-
Otros activos y cargos diferidos	-
Activos Intangibles	-
Depósitos en Garantía	-
Cargos diferidos	-
Amortización cargos diferidos	-
Activo por Impuestos Diferidos	-
Activos por Impuestos Diferidos	-
Total activos	<b>10.855,00</b>
Pasivos y patrimonio de accionistas	
Pasivos corrientes:	
Préstamos	-
Sobregiro Bancario	-
Obligaciones Bancarias	-
Préstamos de Terceros	-
Préstamos de Proveedores	-
Intereses por Pagar	-
Acredores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	<b>535,04</b>
Proveedores	-

Anticipos de clientes	-
Empleados por pagar	-
Beneficios sociales	-
Participación de trabajadores	-
	279,15
Otras CxP	255,89
Pasivos por Impuestos Corrientes	<b>348,01</b>
Impuesto a la Renta	348,01
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones por Pagar	-
Retenciones en la fuente por pagar	-
Total Pasivo Corrientes	<b>883,05</b>
Préstamos a Largo Plazo	-
Obligaciones a Largo Plazo	-
Ingreso Diferido	-
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	<b>7.938,11</b>
Accionistas por Pagar	7.938,11
Partes relacionadas por Pagar	-
Compañías relacionadas por Pagar	-
Pasivo por impuestos Diferidos	-
Pasivos por impuestos Diferidos	-
Obligación por Beneficios Definidos	-
Jubilación Patronal	-
Desahucio	-
Total Pasivos No Corrientes	<b>7.938,11</b>
Total Pasivos	<b>8.821,16</b>
Patrimonio de accionistas:	<b>2.033,84</b>
Capital pagado	800,00
Aportes para aumento de capital	-

Reserva legal	-
Superavit por valuacion	-
Reserva de capital	-
Ajuste de primera adopción	-
Utilidades retenidas	1.233,84
<b>Total Patrimonio</b>	<b>2.033,84</b>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<b>10.855,00</b>

*SORSSY S.A., fue constituida el 23 de noviembre del 2012, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Vigésimo Primero Encargado Del Cantón Guayaquil, Abogada Vilma Álava Ramírez, el 23 de noviembre del 2012 la misma que ha sido inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 18 de diciembre del 2012.*

La compañía tendrá por objeto social la realización de las siguientes actividades:

#### **1. Actividades De Gestión Empresarial**

##### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF.-**

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

La compañía de acuerdo a lo establecido en la NIC 21 "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso local y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Por lo tanto las transacciones en otras divisas distintas al dólar de los Estados Unidos de América se consideran moneda extranjera.

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>11.750,00</b>
<b>Ventas netas</b>	11.750,00
<b>Ventas de Servicios</b>	-
<b>Otras Ventas</b>	-
<b>Costo de ventas</b>	<b>-9.889,00</b>
<b>Costo de ventas</b>	-9.889,00
<b>Utilidad bruta</b>	<b>1.861,00</b>
<b>Ingresos por Inversiones</b>	-
<b>Intereses ganados</b>	-
<b>Otros activos financieros medidos al costo amortizado</b>	-
<b>Otras Ganancias y Pérdidas</b>	-
<b>Utilidad en ventas de activos fijos</b>	-
<b>Utilidad en ventas de acciones</b>	-
<b>Ajustes de inventarios</b>	-
<b>Otros ingresos</b>	-
<b>Gastos Ventas</b>	-
<b>Gastos de Administración</b>	-
<b>Gastos Financieros</b>	-
<b>Intereses pagados</b>	-
<b>Comisión tarjeta de crédito</b>	-
<b>Diferencia en Cambio</b>	-
<b>Gastos de Impuesto a la Salida de Divisas</b>	-
<b>Otros financieros</b>	-
<b>Total Gastos</b>	-

<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>1.861,00</b>
<b>Gastos Impuesto a la renta</b>	<b>-348,01</b>
<b>Participacion de trabajadores</b>	<b>-279,15</b>
<b>Utilidad neta (<i>Nota 18</i>)</b>	<b>1.233,84</b>