

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 utilizada para otros propósitos.

Eco. Jimmy Peralta
Contador

Cevallos Robalino Eduardo
Rep. Legal

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 52% 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 2014, desarrolló sus actividades de manera normal obteniendo un total de USD \$ 5,685.97 en Ingresos y un total de Costos y Gastos de USD \$ 4,880.33 ; generando una Utilidad del ejercicio después de participación trabajadores e impuesto a la renta de USD \$ 805.64

La compañía fue constituida en julio del 2014 por lo que su actividad en el año se dedicó a formar las bases para su desarrollo por lo tanto los estados financieros presentados deben ser leídos como una empresa en marcha.

Razones Financieras

Índice de liquidez (Razón Corriente)

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = 1.06$$

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

$$\text{Índice de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = 0.95$$

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

$$\text{Deuda de Capital} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} = 0.003$$

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 SITUACIÓN FINANCIERA

Activos	
Activos corrientes:	
Efectivo en Caja y Bancos	6.485,97
Otros Activos Financieros	
Inversiones temporales	
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	21.887,83
Cientes	21.887,83
Provisión para cuentas dudosas:	
Anticipos a proveedores	
Funcionarios y empleados	
Otras CxC	
Cuenta por Cobrar a Partes Relacionadas	
Accionista	
Partes relacionadas	
Compañías relacionadas	
Inventarios	10.877,50
Productos terminados	10.877,50
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	
Retenciones en la fuente	200,00
Impuesto al valor agregado	200,00
Total activos corrientes	39.451,30
Activos No Corrientes	
Propiedad, planta y equipos	
Embarcaciones	
Huquinarias 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	39.451,30
Pasivos y patrimonio de accionistas	
Pasivos corrientes:	
Préstamos	
Sobregiro Bancario	
Obligaciones Bancarias	
Préstamos de Terceros	
Préstamos de Proveedores	
Intereses por Pagar	
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	981,14
Proveedores	
Anticipos de clientes	
Empleados por pagar	
Beneficios sociales	
Participación de trabajadores	
Otras CxP	180,77
	796,67
Pasivos por Impuestos Corrientes	227,23
Impuesto a la Renta	227,23
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones por Pagar	
Retenciones en la fuente por pagar	
Total Pasivo Corrientes	1.208,37
Préstamos a Largo Plazo	
Obligaciones a Largo Plazo	
Ingreso Diferido	
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	36.637,29
Accionistas por Pagar	36.637,29
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	36.037,29
Total Pasivos	37.845,66
Patrimonio de accionistas:	
Capital pagado	1.605,64
Aportes para aumento de capital	600,00
Reserva legal	
Superavit por valuación	
Reserva de capital	
Ajuste de primera adopción	
Utilidades retenidas	805,64
Total Patrimonio	1.605,64
Total pasivos y patrimonio de accionistas	39.451,30
Ingresos Ordinarios	
Ventas netas	23.115,09
Ventas de Servicios	23.115,09
Otras Ventas	
Costo de ventas	-
Costo de ventas	21.899,95
	<u>21.899,95</u>

Utilidad bruta	1.215,14
Ingresos por Inversiones	-
Intereses ganados	-
Otros activos financieros medidos al costo amortizado	-
Otros Ganancias y Pérdidas	-
Utilidad en ventas de activos fijos	-
Utilidad en ventas de acciones	-
Ajustes de inventarios	-
Otros ingresos	-
Gastos Ventas	-
Gastos de Administración	-
Gastos Financieros	-
Intereses pagados	-
Comisión tarjeta de crédito	-
Diferencia en Cambio	-
Gastos de Impuesto a la Salida de Divisas	-
Otros financieros	-
Total Gastos	-
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	1.215,14
Gastos Impuesto a la renta	227,23
Participación de trabajadores	182,27
Utilidad neta (Nota 18)	805,64

SORSSY S.A. fue constituida el 23 de noviembre del 2012, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Vigésima Primera Encargada Del Cantón Guayaquil, Abogada Vilma Alava Ramirez, 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 legal 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.

SORSSY S.A.
DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Ingresos Ordinarios	28.115,09
Ventas netas	23.115,09
Ventas de Servicios	-
Otras Ventas	-
Costo de ventas	-
	21.899,95
Costo de ventas	-
	21.899,95
Utilidad bruta	1.215,14
Ingresos por Inversiones	-
Intereses ganados	-
Otros activos financieros medidos al costo amortizado	-
Otras Ganancias y Pérdidas	-
Utilidad en ventas de activos fijos	-
Utilidad en ventas de acciones	-
Ajustes de inventarios	-
Otros ingresos	-
Gastos Ventas	-
Gastos de Administración	-
Gastos Financieros	-
Intereses pagados	-
Comisión tarjeta de crédito	-
Diferencia en Cambio	-
Gastos de Impuesto a la Salida de Divisas	-
Otros financieros	-
Total Gastos	-

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	1.215,14
Gastos Impuesto a la renta	227,23
Participación de trabajadores	182,27
Utilidad neta (Nota 18)	805,64

Atentamente:

Eduardo Cevallos

CEVALLOS ROBALINO EDUARDO

Rep. Legal

Alejandro Peralta

Eco. Alejandro Peralta

Auditor