

SAHAS. S.A.

***NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS***

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

SAHAS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL
ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

SAHAS S.A, se constituyó en la Ciudad de Portoviejo, el 13 de OCTUBRE del 2013 mediante escritura pública celebrada ante el notario Luz Hessilda Daza Lopez (Notario Novena No.1980), y dicha constitución fue aprobada por la intendencia de Compañía en resolución SC.DIP.P.09.0498, expedida en 17 de octubre del 2009 bajo el numero 685 del registro mercantil y anotado en el repertorio general tomo No. 27 y bajo expediente # 205176 con RUC No.1391805217001.

Su Objeto Social servicios de construccion.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2015.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del

22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de materiales eléctricos.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 10000.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00

SAHAS S.A.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 (En Dolares Americanos)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 55.000,00
Impuestos	\$ 2.000,00
Otras	\$ 3.000,00
	<u>\$ 60.000,00</u>

Total del activo corriente

\$ 60.000,00

ACTIVOS FIJOS

\$ 70.000,00

OTROS ACTIVOS

\$ 60.000,00

\$ 130.000,00

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR **\$ 20.000,00**

PATRIMONIO (según estado adjunto)

\$ 110.000,00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 130.000,00

SAHAS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (En Dolares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2015</u>
INGRESOS		
Ventas Netas		\$ 211.415,61
Utilidad bruta		\$ 211.415,61
GASTOS		
De administración y venta		<u>\$ 188.264,00</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ 23.151,61
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		-
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ 23.151,61
Participación de los trabajadores en las utilidades		\$ 3.472,74
Impuesto a la renta		4329,35
Utilidad neta del año		<u><u>\$ 15.349,52</u></u>

SAHAS S.A
ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 (En Dolares Americanos)

Referencia a <u>Notas</u>	<u>Capital</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2014	\$ 10.000,00	55601.,27	\$ 54.801,27
Utilidad neta del año	-	\$ 2.683,44	\$ 2.683,44
Saldo al 31 de diciembre del 2014	\$ 10.000,00	\$ 58.284,71	\$ 57.484,71
Saldos al 1 de enero del 2015	\$ 10.000,00	\$ 58.284,71	\$ 57.484,71
Utilidad neta del año	-	\$ 23.151,61	\$ 23.151,61
Saldo al 31 de diciembre del 2015	\$ 10.000,00	\$ 81.436,32	\$ 81.436,32

GECOTEL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
METODO DIRECTO

1,-	<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
	INGRESOS	
	Efectivo recibido de Clientes	\$ 212.253,61
	Ventas	\$ 211.415,61
	+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes	\$ 5.461,21
	+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar	\$ (4.623,21)
	Total ingresos de clientes	\$ 212.253,61
	+ Incremento de deuda de corto plazo	\$ 5.000,00
	+ Incremento de proveedores	\$ -
	+ Incremento de intereses por pagar	\$ -
	+ Incremento de otros pasivos	\$ -
	EGRESOS	
	Efectivo pagado a proveedores	\$ -
	+ Incremento, disminución de Otros activos	\$ -
	Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)	\$ -
	Gastos de Administración y de Ventas	\$ 15.000,00
	Otros Ingresos y otros Gastos	\$ -
	Gastos de renovación de patente	\$ -
	Impuesto a la Renta corriente	\$ -
	+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar in	\$ -
	FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN	\$ 232.253,61
2,-	<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
	INGRESOS	
	Incremento en Compra de Acciones de otra Cía-	0.00
	FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSIÓN	0
3,-	<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
	INGRESOS	0.00
	EGRESOS	
	Dividendos pagado	0.00
	Gasto intereses (en deuda a largo plazo)	0.00

Pago deuda largo plazo	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO	\$ 212.253,61
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2014	\$ 212.253,61
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	2,292.60
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	4,508.25