

SERVICIOS COMPLEMENTARIOS GUAMAN QUEVEDO GUAQUEV S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
PERIODO 2015

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía mediante Escritura Pública por el Notario Segundo del Cantón Machala, Doctor José Cabrera Román, el 21 de marzo del año 2002 se constituyó la Compañía SERVICIOS COMPLEMENTARIOS GUAMAN QUEVEDO "GUAQUEV" S.A. con domicilio en el Cantón Machala, la misma que fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Machala mediante Resolución No 02.M.DIC.0104, de fecha 3 de Abril del año 2002 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el No 718 el 30 de julio del años 2002.

Tiene como Actividad Económica Servicios de Suministros y Provisiones.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Declaración de Cumplimiento.- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- b) **Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.** - Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

2.2- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.
- b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.** - Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- c) **Acreedores comerciales.** - Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
-

d) **Participación de Trabajadores.** -

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

e) **Impuesto renta.** -

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

3.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Caja Bancos	225,40	2.463,77
Total:	<u>225,40</u>	<u>2.463,77</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arquezos y conciliaciones bancarias respectivas.

4.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015:

	<u>2015</u>	(Dólares)
Credito Tributario Renta	694,57	
Credito Tributario IVA	2.851,30	
Anticipo del Impuesto a la Renta	1.661,84	
Total:	<u>5.207,71</u>	

5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2015 se terminó con un total de Inventarios de US\$ 12,950.00

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Inventarios de Mercadería en Almacén	12.950,00	-
Total:	<u>12.950,00</u>	-

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015</u>	
	(Dólares)	
Cuentas por pagar a proveedores (1)	10.739,62	
Total:	<u>10.739,62</u>	-

(1) Está representado por proveedores locales US\$10,739.62.

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015.

	<u>2015</u>	
		(Dólares)
Administración Tributaria	-	
Cuentas Por Pagar IESS	368,70	
Impuesto A La Renta Por Pagar	100,82	
Participacion de Trabajadores Por Pagar	80,87	
	<u>550,39</u>	

8- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de diciembre del 2015

	<u>Acciones</u>	<u>Costo Unitario</u>	<u>2015</u>
Karen Elizabeth Guamán Moreira	8	1,00	8,00
Pacífico Gustavo Guamán Quevedo	792	1,00	792,00
Total:			<u>800,00</u>

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 800 Acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

9.- APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El siguiente es un resumen de la cuenta Aporte de Accionistas para futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>214</u>
		(Dólares)
Aporte de Accionistas para Futuras Capitalizaciones	4.624,99	7.552,05
	<u>4.624,99</u>	<u>7.552,05</u>

Con la Cuenta Aportes de Accionistas para futuras Capitalizaciones se absorbió una pérdida de años anteriores por -US\$ 2927.06 por lo que la cuenta quedó con el valor de US\$ 4.624,99 al 31 de diciembre de 2015.

10.- RESERVA LEGAL.-

Valor al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

	<u>2015</u>	(Dólares)	<u>214</u>
Reserva Legal	261,39		261,39
	<u>261,39</u>		<u>261,39</u>

11.- GANANCIAS ACUMULADAS. -

Al 31 de diciembre de 2015

	<u>2015</u>	(Dólares)	
Utilidades Acumuladas	1.049,26		
	<u>1.049,26</u>		-

Corresponde a la Utilidad del período 2014, la cual no fue repartida a los Accionistas.

12.- GANANCIA NETA DEL PERIODO. -

Al 31 de diciembre de 2015

	<u>2015</u>	(Dólares)	
Utilidad del Ejercicio	357,46		
	<u>357,46</u>		-

13- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de diciembre del 2015

		<u>2015</u>	(Dólares)
INGRESOS ORDINARIOS	(1)		
Ventas 0%		89.863,77	
Ventas 12%		3.620,00	
Costos de Ventas		<u>(57.333,78)</u>	
Total Ingresos Ordinarios		36.149,99	-
GASTOS OPERACIONALES	(2)		
Gastos de Administración		(32.958,00)	
Gastos de Ventas		-	
Depreciación		-	
Total Gastos Operacionales		(32.958,00)	-
OTROS GASTOS	(3)		
Gastos Financieros		(110,07)	
Otros Gastos		<u>(2.542,77)</u>	

- (1) La facturación registrada se da por los servicios brindados; lo que se dedica la empresa
- (2) Incluye principalmente sueldos y remuneraciones a empleados por US\$ 22,015,50; beneficios sociales US\$ 4,223,65; aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 3,950,92; honorarios profesionales US\$ 1,200,00; combustible US\$ 605,46; Seguros US\$ 15,00; transporte US\$ 70,00; Internet US\$ 312,47; Impuestos, contribuciones y otros US\$ 565,00;
- (3) Gastos Financieros: Comisiones US\$ 110,07;
Otros Gastos: Derecho Anual de Matrícula US\$ 253,62; ingreso vehicular US\$ 2.058,00; Capitanía Autorizada Especial US\$ 220,44; Gastos de Oficina US\$10,71.


Pacifico Gustavo Guaman Quevedo
GERENTE


Edoardo Reyes S.
CONTADOR
Reg. 20175