SERVICIOS SOCRU S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014

SERVICIOS SOCRU S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2015-2014

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
- *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
- *BALANCE GENERAL*
- *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
- *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

PÁGINA UNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 28 de marzo del 2016

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
SERVICIOS SOCRU S.A.

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía **SERVICIOS SOCRU S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes: balance general, estados de resultados, cambios en patrimonio de los Accionistas y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 fueron auditados por la Firma Esuteco Cía. Ltda., quienes emitieron una opinión sin salvedades.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÒN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Gerencia de la Empresa **SERVICIOS SOCRU S.A.,** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

PÁGINA DOS

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

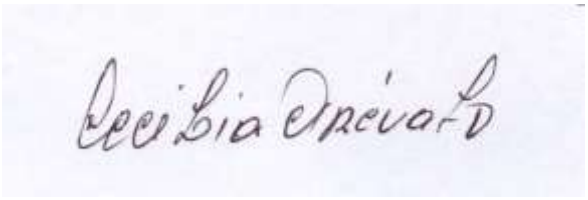
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÒN

6.- En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **"SERVICIOS SOCRU S.A."**, el Balance General, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2015; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **"SERVICIOS SOCRU S.A."** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015. Y se ha emitido, el correspondiente informe separado al S.R.I.

Legalizado por



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

SERVICIOS SOCRU S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
EN DÓLARES.

A C T I V O S	31-dic-15	31-dic-14
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	50,00	6.404,42
ACTIVO FINANCIERO		
Cuentas por cobrar comerciales	2.397,22	113.564,47
Impuestos Corrientes	21.078,47	28.969,50
Pagos Anticipados	130.153,59	3.485,50
Seguros Anticipados	5.399,35	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**159.078,63**	**152.423,89**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones largo plazo	376.618,59	436.932,06
Propiedad Planta y Equipo	1.272.092,50	939.333,54
Depreciación acumulada	-52.464,38	-41.595,62
TOTAL ACTIVO FIJO	**1.596.246,71**	**1.334.669,98**
TOTAL ACTIVOS	**1.755.325,34**	**1.487.093,87**
P A S I V O S	**31-dic-15**	**31-dic-14**
PASIVO CORRIENTE		
Instituciones financieras	13.097,43	0,00
Otras cuentas por pagar	151.468,99	83.892,11
Cuentas por pagar impuestos	20.990,82	0,00
Obligaciones con empleados	41.929,01	27.283,09
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**227.486,25**	**111.175,20**
PASIVO LARGO PLAZO		
Jubilación Patronal y Desahucio	41.226,93	41.226,93
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**41.226,93**	**41.226,93**
TOTAL PASIVO	**268.713,18**	**152.402,13**
PATRIMONIO		
Capital social	1.520,00	1.520,00
Reservas	83.552,98	829,97
Resultados acumulados	289.414,73	242.321,64
Ajustes NIIF	969.926,91	969.926,91
Resultado ejercicio	142.197,54	120.093,22
TOTAL PATRIMONIO	**1.486.612,16**	**1.334.691,74**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.755.325,34**	**1.487.093,87**

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 7

SERVICIOS SOCRU S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014
EN DÓLARES.

	31-dic-15	31-dic-14
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas gravadas tarifa 12%	224.233,46	141.360,21
TOTAL INGRESOS	**224.233,46**	**141.360,21**
COSTOS Y GASTOS		
Costos y Gastos	151.857,63	121.973,11
UTILIDAD OPERACIONAL	**72.375,83**	**19.387,10**
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos dividendos	118.174,22	141.748,08
Otros egresos	378,91	117,38
RESULTADO EJERCICIO	**190.171,14**	**161.017,80**
15% TRABAJADORES	28.525,67	24.152,67
IMPUESTO RENTA	19.447,93	16.771,91
RESULTADO NETO	**142.197,54**	**120.093,22**

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 7

SERVICIOS SOCRU S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
EN DÓLARES.

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31-dic-15	2.015	31-dic-14
Capital social	1.520,00	0,00	1.520,00
Reservas	83.552,98	82.723,01	829,97
Resultados acumulados	289.414,73	47.093,09	242.321,64
Ajuste NIIF	969.926,91	0,00	969.926,91
Resultado ejercicio	142.197,54	22.104,32	120.093,22
TOTAL PATRIMONIO	**1.486.612,16**	**151.920,42**	**1.334.691,74**

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 7

SERVICIOS SOCRU S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
FLUJO DE EFECTIVO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2015
EN DÓLARES.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	**2.015**	**2.014**
SALDO INICIAL enero	**6.404,42**	114,56
INGRESOS OPERACIONALES	224.233,46	141.360,21
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-13.009,16	-88.502,29
INGRESOS OPERACIONALES	**217.628,72**	**52.972,48**
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-151.857,63	(121.973,11)
DEPRECIACIONES	10.868,76	12.669,72
COSTOS OPERATIVOS	**-140.988,87**	**(109.303,39)**
INGRESOS NETOS	**76.639,85**	**-56.330,91**
GASTOS E INVERSIONES		
INCREMENTO DE PASIVOS	116.311,05	67.176,26
IMPUESTOS Y BENEFICIOS 2015	-47.973,60	-40.924,58
OTROS EGRESOS	-378,91	-117,38
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS	-272.445,49	-110.768,35
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	**-204.486,95**	**(84.634,05)**
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS	118.174,22	141.748,08
INCREMENTO DE PATRIMONIO	9.722,88	5.621,30
TOTAL FINANCIAMIENTO	**127.897,10**	**147.369,38**
SALDO FLUJO EFECTIVO	**50,00**	**6.404,42**
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre	**50,00**	**6.404,42**

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 7

SERVICIOS SOCRU S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "**SERVICIOS SOCRU S.A."**, A) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 26 de octubre de 1984 con la Resolución No. 13318 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de diciembre de 1984, bajo la especie de Sociedad Anónima y, con la denominación de **INMOBILIARIA SOCRU S.A.** Con fecha 10 de enero de 2015, se realiza escritura por Reforma de Estatutos Sociales, entre los que se considera el cambio del nombre Inmobiliaria al de **SERVICIOS SOCRU S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 22 de junio de 2000, vence el 26 de octubre del 2034

El objeto social básico que tiene la compañía es: " la compra, venta, arrendamiento, administración permuta de toda clase de bienes inmuebles…"

El capital suscrito inicial es de mil quinientos veinte dólares americanos dólares de Capital Social Autorizado.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cuatro años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **SERVICIOS SOCRU S.A.,** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE: **Eduardo Enrique Sosa Vorbeck**

GERENTE: **María Elena Cruz Game**

B.- NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Sosa Vorbeck Eduardo Enrique	256
Cruz Game Maria Elena	256
Sosa Cruz Eduardo Enrique	252
Sosa Cruz Maria Elena	252
Sosa Cruz Esteban Patricio	252
Sosa Cruz Juan Francisco	252
TOTAL CAPITAL SOCIAL	**1.520**

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, en su año de transición

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina Microsystem , cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2015 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. De conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de Empresa **SERVICIOS SOCRU S.A. CIA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre 2015 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en fondo rotativo y los saldos en instituciones financieras en las cuentas del Banco del Pacífico.

2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: Se reconocerá como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año.
En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.
En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, que son:

Grupo de activos	**Vida útil (en años)**
Vehículos	5
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Herramientas	10
Edificios	30

Baja de propiedad, planta y equipo: La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

Deterioro: Al final de cada período, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.4 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2015 y sucesivos: De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2015.

2.5 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores: La compañía reconocerá un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.7 INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

2.9 ACTIVOS FINANCIEROS

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.
Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.10.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocerán por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente, de acuerdo a las políticas de la empresa SERVICIOS SOCRU S.A., se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 30 días.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a Garantías y cuentas por cobrar empleados.

La provisión para cuentas incobrables se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar, dicha provisión se registra con cargo a resultados del ejercicio.

En opinión de la Gerencia, este procedimiento permite estimar una razonable provisión para cuentas por cobrar.

Baja de un activo financiero: La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continua reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.10 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.10.1 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se registrarán a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Préstamos: Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Baja de un pasivo financiero: Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.
Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema Microsoft Dynamics GP.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2015 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad como son a los importes de ingresos, gastos, activos, pasivos, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de propiedad, planta y equipo: La Compañía contará con activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

En el año 2015 la empresa no ha adquirido ningún bien que sea parte de la propiedad, planta y equipo, por lo que la Compañía no estima ningún valor residual de sus activos.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

C.- ACTIVOS

C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2015	**2014**
Bancos	0.00	3.317.52
Cajas	50.00	3.086.90
TOTAL	**50.00**	**6.404.42**

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015, de Caja y Bancos.

C.3.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

ACTIVOS FINANCIEROS

	2015	2014
Cuentas por cobrar relacionados	2.397.22	4.164.47
Anticipos	130.153.59	109.400.00
Otros por cobrar	5.399.35	3.485.50
Impuestos Corrientes	21.078.47	28.969.50
TOTAL POR COBRAR	**159.028.63**	**146.019.47**

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

Saldo Inicial	-0.00
PROVISIÓN INCOBRABLES	**-0,00**

C.3.4.- ACTIVOS NO CORRIENTES

	2015	2014
Inversiones a largo plazo	376.618.59	436.932.06
Inmuebles y Terreno	695.864.15	695.864.15
Propiedad Planta y Equipo	534.35	243.469.39
Construcciones en curso	575.694.00	0.00
Depreciación Acumulada	-52.464.38	-41.595.62
TOTAL NO CORRIENTES	**1.596.246.71**	**1.334.669.98**

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33,33%
Edificios	5%

- Los activos fijos se encuentran asegurados, con la compañía: Seguros Equinoccial

- La evolución de los activos fijos durante el año 2015 es como sigue:

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS		
SALDO INICIAL ENERO 2015		**1.376.265,60**
DECREMENTOS		
Disminuciones		272.445,49
SALDO FINAL ACTIVOS FIJOS		**1.648.711,09**
DEPRECIACIONES		
Saldo inicial		**41.595,62**
Aplicaciones 2015		10.868,76
SALDO DEPRECIACIONES		**52.464,38**
SALDO ACTIVOS FIJOS NETOS		**1.596.246,71**

PASIVOS

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

	2015	**2014**
Instituciones Financieras	13.097.43	0.00
Otras cuentas por pagar	151.468.99	67.120.20
Impuestos por pagar	20.990.82	16.771.91
Beneficios Empleados	41.929.01	27.283.09
TOTAL	**227.486.25**	**111.175.20**

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios.

C.3.6. PASIVO LARGO PLAZO

	2015	**2014**
Provisiones Sociales Empleados	41.226.93	41.226.93
TOTAL PROVISIONES	**41.226.93**	**41.226.93**

El estudio actuarial, se realizó con la empresa Actuaria S.A.

C.3.7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2015	2014
Capital Social	1.520.00	1.520.00
Reserva Legal	760.00	760.00
Otras Reservas	82.792.98	73.070.10
Resultados Acumulados	289.414.73	169.321.51
Adopción NIIF	969.926.91	969.926.91
Resultado del Ejercicio	142.197.54	120.093.22
TOTAL	**1.486.612.16**	**1.334.691.74**

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Accionistas de la Empresa **"SERVICIOS SOCRU S.A."**:

C.3.8.- RESULTADO DEL EJERCICIO

C.3.10. **RESULTADOS DEL EJERCICIO**
El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de **$ 142.197.54**

C.3.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.