

SERVICESATS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2014.

1. Información General.

SERVICESATS S.A. con RUC 0992666218001 es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 05/04/2010 con registro mercantil del cantón Guayaquil #5821, registrada en la superintendencia de compañías bajo el expediente 60075. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Samborondón, en el centro comercial Plaza Lagos Town Center, edificio molinos, segundo piso, oficina 3.

2. Moneda Funcional.

La siguiente información presentada de los estados financieros, se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3. Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable

4. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

EL ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades Plantas y equipo.

Las partidas de propiedades plantas y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y quipos, se utilizan las siguientes tasas anuales.

Equipos de computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2014 en el banco de Bolivariano fue de \$192,024.82 conciliado con el estado de cuenta bancario.

6. Otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2014 se estableció que se encuentran pendientes de pagos:

1. Anticipos a proveedores por un monto total de \$1,350.28, los cuales dentro de los primeros días del año 2015 serán saldados respectivamente.
2. Anticipos a empleados por un monto total de \$485.62, los cuales dentro de los primeros días del año 2015 serán saldados respectivamente.

7. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2014 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 34,645.37
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	25,046.12
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	9,599.25

8. Propiedades

Plantas

y

Equipos-Depreciaciones.

SERVICESATS							
Cuadro de Activo Fijo							
diciembre-2014							
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				10%	10%		
FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP.MENSUAL 31-dic-14	VALOR NETO
FECHA	FECHA	DIAS					
08/10/2010	31/12/2014	1,545	Sillón Multitask 8	1,570.40	664.73	13.34	905.67
21/10/2010	31/12/2014	1,532	Sillón Operativo Swing 2	328.90	138.05	2.79	190.85
21/10/2010	31/12/2014	1,532	Mesa Tera (Sala de sesiones) 1	718.25	301.47	6.10	416.78
26/10/2010	31/12/2014	1,527	Televisor LCD 42 soporte y regulador 1	844.50	353.30	7.17	491.20
04/11/2010	31/12/2014	1,518	Caja Fuerte con cerradura digital 1	728.57	303.01	6.19	425.56
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Archivo con puertas 3	1,050.00	422.59	8.92	627.41
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Archivo sin puerta 1	180.00	72.44	1.53	107.56
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Escritorio 1	85.00	34.21	0.72	50.79
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Archivo aéreo 1	85.00	34.21	0.72	50.79
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Mueble para sala de reuniones 1	1,900.00	764.68	16.14	1,135.32
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Mueble para cafetería 2	560.00	225.38	4.76	334.62
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Puerta Oficina Octavio Sarmiento 1	300.00	123.78	2.55	176.22
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Puerta baño Octavio Sarmiento 1	280.00	115.53	2.38	164.47
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Puerta abatible cafetería 1	290.00	119.65	2.46	170.35
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Puerta cuarto de sistema 1	230.00	94.90	1.95	135.10
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Paneles de madera (40.73) mts2	4,073.00	1,680.53	34.59	2,392.47
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Puerta corrediza cuarto de sistemas1	340.00	140.28	2.89	199.72
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Puerta de archivo1	300.00	123.78	2.55	176.22
16/11/2010	31/12/2014	1,506	Cerradura caja 1	70.00	28.88	0.59	41.12
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Base lateral metálica para mesa de reuniones 1	190.00	76.47	1.61	113.53
14/12/2010	31/12/2014	1,478	Cerradura electromagnetica 1	100.00	40.49	0.85	59.51
14/12/2010	31/12/2014	1,478	Lector de proximidad 2	100.00	40.49	0.85	59.51
14/12/2010	31/12/2014	1,478	Pulsador Cableado 1	15.00	6.07	0.13	8.93
14/12/2010	31/12/2014	1,478	Panel de Contral Accesos honeywell 1	1,300.00	526.41	11.04	773.59
14/12/2010	31/12/2014	1,478	Detector de humo 4	306.60	124.15	2.60	182.45
05/11/2010	31/12/2014	1,517	Mueble de baño 1	150.00	62.34	1.27	87.66
05/11/2010	31/12/2014	1,517	Cridensa con acero 1	1,500.00	623.42	12.74	876.58
06/10/2010	31/12/2014	1,547	Extractor de baño 1	62.84	26.63	0.53	36.21
06/11/2010	31/12/2014	1,516	Enfriador Electrolux 1	153.55	63.78	1.30	89.77
06/11/2010	31/12/2014	1,516	Microondas Electrolux 1	145.99	60.64	1.24	85.35
06/11/2010	31/12/2014	1,516	Frigobar Electrolux 1	156.65	65.06	1.33	91.59
08/11/2010	31/12/2014	1,514	Cortinas enrollables 7	1,142.40	473.86	9.70	668.54
04/01/2011	31/12/2014	1,457	Meson de recepción 1	370.00	147.70	3.14	222.30
10/01/2011	31/12/2014	1,451	Puerta metálica 1	3,595.00	1,429.14	30.53	2,165.86
22/12/2010	31/12/2014	1,470	Call center 1	900.00	362.47	7.64	537.53
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Porta leytz 2	700.00	281.73	5.95	418.27
23/12/2010	31/12/2014	1,469	Muebles para fax 1	180.00	72.44	1.53	107.56
23/12/2010	31/12/2014	1,469	credenza 1	740.00	297.82	6.28	442.18
06/11/2010	31/12/2014	1,516	Split Ducto de 60.000 BTU/h, LG, modelo TNC0602SAC	2,697.54	1,120.40	22.91	1,577.14
25/09/2012	31/12/2014	827	SILLONES ESCRITURIO REESTRUCTURACION OFICINA	1,952.00	442.28	16.58	1,509.72
TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				\$ 30,391.19	\$ 4,006.27	\$ 91.42	\$ 6,758.27
EQUIPOS DE COMPUTACION					33%	33%	
FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP.MENSUAL 31/12/2014	VALOR NETO
FECHA	FECHA	DIAS					
08/10/10	07/10/13	1095	Computador Clon (Intel Core I5 3.20 GHZ) Daniela Neira	829.00	820.71	-	8.29
09/10/10	08/10/13	1095	Router 1	145.00	143.55	-	1.45
09/10/10	08/10/13	1095	Enclouser DNS-323 D-Link 1	240.00	237.60	-	2.40
09/10/10	08/10/13	1095	Disco Duro 1 Tera 2	184.00	182.16	-	1.84
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION				\$ 1,398.00	\$ 1,384.02	\$ -	\$ 13.98
VEHICULOS					20%	20%	
27/02/2012	31/12/2014	1,038	1VEHICULO AUDI	\$ 66,500.00	\$ 37,823.01	\$ 1,129.59	\$ 28,676.99
Total Vehiculos				\$ 66,500.00	\$ 37,823.01	\$ 1,129.59	\$ 28,676.99
OFICINA					5%	5%	
01/12/2012	31/12/2014	760	OFICINA 2-3 EDIFICIO MOLINOS CC. PLAZA LAGOS TOWN CENTER KM 6.5	\$ 347,860.02	\$ 36,215.56	\$ 1,477.21	\$ 311,644.46
Total Oficina				\$ 347,860.02	\$ 36,215.56	\$ 1,477.21	\$ 311,644.46
TOTAL ACTIVO FIJO				\$ 446,149.21	\$ 79,428.87	\$ 2,698.23	\$ 347,093.69

9. Cuentas y documentos por pagar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	\$ 92,177.49
PORTLOGISTICS S.A.	829.15
ADVISORS TO BUSINESS S.A.	16,665.00
INTEGRATED SERVICES ISSA S.A	27,585.61
TERRASEA S.A.	47,049.40
RODRIGUEZ BEDOYA CARMEN	48.33

10. Otras Obligaciones Corrientes.

OBLIGACIONES CON EL SRI	\$17,335.53
CON LA ADMINITRACION TRIBUTARIA	6,088.67
<i>RETENCION DE IVA POR PAGAR</i>	2,643.92
<i>RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA</i>	3,444.75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	11,246.86

OBLIGACIONES CON EL IESS	\$779.12
APOORTE SEGURO SOCIAL	731.92
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	47.2

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	\$11,015.00
DECIMO TERCER SUELDO	173.55
DECIMO CUARTO SUELDO	742.65
VACACIONES	1085.10
15% PARTICIPACION UTILIDADES	9,013.70

11. Pasivo No corriente.

Valor generado en el inicio de las operaciones comerciales de la compañía a ser pagados de acuerdo a lo convenido por la administración y el acreedor.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	\$ 105,495.64
DINMARKSA	105,495.64

12. Otros pasivos no corrientes.

Valor provisionado por los intereses generados en el financiamiento de la compra de la oficina a Dinmarksa S.A, por el valor de \$18,618.56

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

13. Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos generados por la compañía por asesoría financiera en varias negociaciones ascendieron al valor de \$401,043.86 durante el año 2014

14. Sueldos y Salarios.

Se canceló el valor de \$23,216.86 por concepto de sueldo y comisiones durante el año 2014

15. Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Por concepto de beneficios sociales se provisionaron los siguientes

BENEFICIO SOCIALES	\$4,570.36
DECIMO TERCER SUELDO	1,168.81
DECIMI CUARTO SUELDO	7420.65
VACACIONES	1,085.10
APORTE PATRONAL SECAP/IECE	1,577.80

16. Otros Beneficios a empleados:

Se canceló el valor \$14,160.99 por concepto de Otros beneficios a los empleados en el año 2014

OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$5,147.29
UNIFORMES	668.79
SUBCIDIO TRANSPORTE	551.50
SUBCIDIO ALIMENTACION	762.00
AGASAJO PERSONAL	3,135.00

17. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se canceló el valor de \$25,172.04 por concepto de asesoría y representaciones a varias personas naturales durante el año 2014

18. Contratación de Servicios Varios.

Se canceló por concepto de Contratación de Servicios Varios a diferentes compañías en el año 2014 \$184,291.23

- Servicios Prestados Administrativos \$184,204.1
- Gastos Legales \$87.13

19. Comisiones en Ventas

Se canceló por concepto de Comisiones en ventas a Terceras personas \$41,779.51

20. Combustible

Lo utilizado por los vehículos en el año 2014 \$216.02

21. Seguros y Reaseguros.

En este campo se encuentran registrados los valores correspondientes a los seguros generales de los activos fijos de la compañía. \$3,529.12

22. Suministros y Materiales.

Corresponde a la utilización de suministros de oficina, impresoras, limpieza durante el año 2014 \$747.01

23. Servicios Básicos

Valores cancelados durante el año 2014 de los siguientes servicios:

- Energía Eléctrica \$1,183.09
- Teléfono \$1,171.58
- Internet \$ 751.00
-

24. Impuestos contribuciones y otros.

Gastos incurridos para la operación del establecimiento 2,955.16

25. Gastos Generales

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos
\$10,266.25

26. Depreciaciones.

Valores calculados de acuerdo a los porcentajes de depreciación establecidos y explicados en el detalle adjunto de Propiedades Plantas y Equipos \$33,200.34.

27. Mantenimiento y Reparaciones

Los utilizados básicamente para mantenimiento en oficina \$904.89, y vehículo de \$650.21.

28. Intereses.

Generados por la financiación de la compra de la oficina \$1,200.59

29. Ganancia neta del periodo.

GANANCIA NETA DEL PERIODO	
INGRESOS	401,043.86
GASTOS	340,952.55
UTILIDAD BRUTA	60,091.31
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11,246.86
UTILIDAD NETA	\$ 48,844.45

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SERVICESATS S.A.

Notas sobre Flujo Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014

Período Fiscal 2014

(1) Resumen de consideraciones importantes en el Flujo de Efectivo de SERVICESATS S.A.

Operaciones:

La actividad principal de SERVICESATS S.A. Es la asesoría financiera.

Preparación:

Se elabora con la información de los ingresos, egresos del periodo de 01/01/2014 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2014, utilizando el método directo de elaboración de flujo de efectivo.

El estado de flujo de efectivo se elabora en base al método directo, considerando las Normas Internacionales de Información Financiera.

Unidad monetaria:

El flujo de efectivo se expresa en Dólares de los Estados Unidos de Norte América y se presentan en miles de dólares.

(2) Composición del flujo de efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Es la resultante de la combinación de los flujos de las actividades de operación, con las actividades de financiamiento y las actividades de inversión del periodo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo en este informe el efectivo en caja y bancos.

Flujo de efectivo para las actividades de operación.

Se considera todos los cobros procedentes de las ventas de servicios y bienes \$401,043.86

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2014 fueron \$ 214,387.39

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

El capital inicial con que comenzó a operar la compañía fue \$800.00 dólares el cual después de las operaciones referentes al negocio tuvo una ganancia \$39,830.75; lo cual deja el patrimonio neto de la compañía por el valor de \$349,805.08

PATRIMONIO 2014	
CAPITAL SUSCRITO	800.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	191,593.01
RESERVA LEGAL	400.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	117,181.32
UTILIDAD DEL EJERCICIO	39,830.75
TOTAL PATRIMONIO	\$ 349,805.08

30. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 15 de marzo del 2015.