

SERVICESATS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2015.

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 2015 en el banco de Bolivariano fue de \$8047.90 conciliado con el estado de cuenta bancario.

6. Otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2015 se estableció que se encuentran pendientes de pagos:

1. Anticipos a proveedores por un monto total de \$40481.35, los cuales dentro de los primeros días del año 2016 serán saldados respectivamente.
2. Cuentas por cobrar a clientes por un monto total de \$158529.22, los cuales dentro del primer trimestre del año 2016 serán cobrados.
3. Anticipos a empleados por un monto total de \$3150.00, los cuales dentro de los primeros días del año 2016 serán saldados respectivamente.

7. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2015 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$25,726.35
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	13,260.36
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	6,982.70
Crédito por Anticipo de Impuesto a la Renta	5,483.29

8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

SERVICESATS Cuadro de Activo Fijo diciembre-2015								
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA					10%	10%		
FECHA	DEPRECIACION			COSTO	DEPRECIACION	DEP.MENSUAL	VALOR	DEP.MES
COMPRA	FECHA	DIAS	DESCRIPCION	ADQUISICION	ACUMULADA	31-dic-15	NETO	30-nov-15
06/10/2010	31/12/2015	1.912	Extractor de baño 1	62,84	32,92	0,53	29,92	31
08/10/2010	31/12/2015	1.910	Sillón Multitask 8	1.570,40	821,77	13,34	748,63	31
21/10/2010	31/12/2015	1.897	Sillón Operativo Swing 2	328,90	170,94	2,79	157,96	31
21/10/2010	31/12/2015	1.897	Mesa Tera (Sala de sesiones) 1	718,25	373,29	6,10	344,96	31
26/10/2010	31/12/2015	1.892	Televisor LCD 42 soporte y regulador 1	844,50	437,75	7,17	406,75	31
04/11/2010	31/12/2015	1.883	Caja Fuerte con cerradura digital 1	728,57	375,86	6,19	352,71	31
05/11/2010	31/12/2015	1.882	Mueble de baño 1	150,00	77,34	1,27	72,66	31
05/11/2010	31/12/2015	1.882	Cridensa con acero 1	1.500,00	773,42	12,74	726,58	31
06/11/2010	31/12/2015	1.881	Enfriador Electrolux 1	153,55	79,13	1,30	74,42	31
06/11/2010	31/12/2015	1.881	Microondas Electrolux 1	145,99	75,23	1,24	70,76	31
06/11/2010	31/12/2015	1.881	Frigobar Electrolux 1	156,65	80,73	1,33	75,92	31
06/11/2010	31/12/2015	1.881	Split Ducto de 60.000 BTU/h, LG, modelo TNC0602SAC	2.697,54	1.390,16	22,91	1.307,38	31
08/11/2010	31/12/2015	1.879	Cortinas enrollables 7	1.142,40	588,10	9,70	554,30	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Puerta Oficina Octavio Sarmiento 1	300,00	153,78	2,55	146,22	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Puerta baño Octavio Sarmiento 1	280,00	143,53	2,38	136,47	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Puerta abatible cafetería 1	290,00	148,65	2,46	141,35	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Puerta cuarto de sistema 1	230,00	117,90	1,95	112,10	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Paneles de madera (40.73) mts2	4.073,00	2.087,83	34,59	1.985,17	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Puerta corrediza cuarto de sistemas1	340,00	174,28	2,89	165,72	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Puerta de archivo1	300,00	153,78	2,55	146,22	31
16/11/2010	31/12/2015	1.871	Cerradura caja 1	70,00	35,88	0,59	34,12	31
14/12/2010	31/12/2015	1.843	Cerradura electromagnetica 1	100,00	50,49	0,85	49,51	31
14/12/2010	31/12/2015	1.843	Lector de proximidad 2	100,00	50,49	0,85	49,51	31
14/12/2010	31/12/2015	1.843	Pulsador Cabiado 1	15,00	7,57	0,13	7,43	31
14/12/2010	31/12/2015	1.843	Panel de Central Accesos honeywell 1	1.300,00	656,41	11,04	643,59	31
14/12/2010	31/12/2015	1.843	Detector de humo 4	306,60	154,81	2,60	151,79	31
22/12/2010	31/12/2015	1.835	Call center 1	900,00	452,47	7,84	447,53	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Archivo con puertas 3	1.050,00	527,59	8,92	522,41	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Archivo sin puerta 1	180,00	90,44	1,53	89,56	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Escritorio 1	85,00	42,71	0,72	42,29	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Archivo aéreo 1	85,00	42,71	0,72	42,29	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Mueble para sala de reuniones 1	1.200,00	554,68	10,14	645,32	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Mueble para cafetería 2	580,00	281,38	4,76	278,62	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Base lateral metálica para mesa de reuniones 1	190,00	95,47	1,61	94,53	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Porta leys 2	700,00	351,73	5,95	348,27	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	Muebles para fax 1	180,00	90,44	1,53	89,56	31
23/12/2010	31/12/2015	1.834	credenza 1	740,00	371,82	6,28	368,18	31
04/01/2011	31/12/2015	1.822	Meson de recepción 1	370,00	184,70	3,14	185,30	31
10/01/2011	31/12/2015	1.816	Puerta metálica 1	3.595,00	1.788,64	30,53	1.806,36	31
25/09/2012	31/12/2015	1.192	SILLONES ESCRITORIO REESTRUCTURACION OFICINA	1.952,00	637,48	10,50	1.314,52	31
01/10/2015	31/12/2015	91	LOGO CALL BUSSINEES	848,00	21,14	7,20	826,86	31
TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				\$ 31.239,19	\$ 3.541,41	\$ 72,83	\$ 5.033,59	
EQUIPOS DE COMPUTACION					33%	33%		
FECHA	DEPRECIACION			COSTO	DEPRECIACION	DEP.MENSUAL	VALOR	DEP.MES
COMPRA	FECHA	DIAS	DESCRIPCION	ADQUISICION	ACUMULADA	31/12/2015	NETO	30-nov-15
08/10/2010	07/10/2013	1095	Computador Clon (Intel Core i5 3.20 GHZ) Daniela Neira	829,00	820,71	-	8,29	31
09/10/2010	08/10/2013	1095	Router 1	145,00	143,55	-	1,45	31
09/10/2010	08/10/2013	1095	Enclouser DNG-323 D-Link 1	240,00	237,60	-	2,40	31
09/10/2010	08/10/2013	1095	Disco Duro 1 Tera 2	184,00	182,16	-	1,84	31
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION				\$ 1.398,00	\$ 1.384,02	\$ -	\$ 13,98	
VEHICULOS					20%	20%		
27/02/2012	31/12/2015	1.403	1 VEHICULO AUDI	\$ 66.500,00	\$ 51.123,01	\$ 1.129,59	\$ 15.376,99	31
Total Vehiculos				\$ 66.500,00	\$ 51.123,01	\$ 1.129,59	\$ 15.376,99	
OFICINA					5%	5%		
01/12/2012	31/12/2015	1.125	OFICINA 2-3 EDIFICIO MOLINOS CC. PLAZA LAGOS TOWN CENTER KM 6.5	\$ 347.860,02	\$ 53.608,56	\$ 1.477,21	\$ 294.251,46	31
Total Oficina				\$ 347.860,02	\$ 53.608,56	\$ 1.477,21	\$ 294.251,46	
TOTAL ACTIVO FIJO				\$ 446.997,21	\$ 109.057,01	\$ 2.679,03	\$ 314.070,01	

9. Cuentas y documentos por pagar.

CTAS. X PAGAR PROVEEDORES LOCALES	34677,68
Compañía de Seguros Ecuatoriano-suiza S.a.	593,77
Corporacion Nacional de Telecomunicaciones	33,89
INTEGRATED SERVICES ISSA S.A.	27.585,61
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACION	201,94
CARLOS LUIS ARIAS VELIZ	1.251,88
THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	39,83
ALEXIS VICTOR AGUIRRE ALOMIA	540,00
MANCHENO VILLACRESES DANIEL ALEJANDRO	2.496,44
Global Solutions S.a.	1.090,00
Coba Gurumendi Gina	399,60
Dinmarksa	444,72

10. Otras Obligaciones Corrientes.

OBLIG. CON SRI	6.541,43
Ret. de Iva por Pagar	2.394,77
Ret. Fuente Imp. Renta por Pagar	1.616,42
Ret. Fuente Relación Depend	10,41
Impuesto a la Renta	2.519,83
OBLIG. CON IESS	20108
Aporte Seguro Social	1.330,17
Fondo de Reserva	50,00
OBLIG. CON EMPLEADOS	7415,61
Nominas por Pagar	175,43
Decimo Tercer Sueldo	513,18
Decimo Cuarto Sueldo	2.405,46
Vacaciones	2.653,35
15% Participacion Utilidades	1.668,19
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	33.000,00
Advisor To Business	16.500,00
Integrated	16.500,00

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.

OTROS PASIVOS LP	90.760,26
Dinmarksa	90.760,26

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 \$13,201.52.

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 \$370,135.21 durante el año 2015.

Los ingresos generados por la compañía como otros ingresos son resultado del arriendo de dos oficinas para el Banco InterCredit, el valor ascendió a \$12,346.17.

14. Sueldos y Salarios.

Se canceló el valor de \$62,223.95 por concepto de sueldo y comisiones durante el año 2015.

15. Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Por concepto de beneficios sociales se provisionaron los siguientes

BENEFICIO SOCIALES	\$18,944.57
DECIMO TERCER SUELDO	5,192.37
DECIMO CUARTO SUELDO	2,743.50
VACACIONES	2,590.27
FONDOS DE RESERVA	1,209.11
APORTE PATRONAL SECAP/IECE	7,209.32

16. Otros Beneficios a empleados:

Se canceló el valor \$8,458.05 por concepto de Otros beneficios a los empleados en el año 2015

OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	8458,05
Uniformes	881,26
Capacitaciones	740,00
Bonificacion Desahucio 25% Ley	375,00
Subsidio Transporte	2.840,60
Subsidio Alimentacion	228,00
Agasajo Personal	1.090,00
Utilidades Personal	1.668,19
Incentivos	635,00

17. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se canceló el valor de \$9,383.56 por concepto de asesoría y representaciones a varias personas naturales durante el año 2015.

18. Contratación de Servicios Varios.

Se canceló por concepto de Contratación de Servicios Varios a diferentes compañías en el año 2015 \$60,664.30

- Servicios Prestados Administrativos \$60,000.00
- Gastos Legales \$664.30

19. Comisiones en Ventas

Se canceló por concepto de Comisiones en ventas a Terceras personas \$130,657.86.

20. Combustible

Lo utilizado por los vehículos en el año 2015 \$71.21

21. Seguros y Reaseguros.

En este campo se encuentran registrados los valores correspondientes a los seguros generales de los activos fijos de la compañía. \$1,073.22

22. Suministros y Materiales.

Corresponde a la utilización de suministros de oficina, impresoras, limpieza durante el año 2015 \$8,453.19.

23. Servicios Básicos

Valores cancelados durante el año 2015 de los siguientes servicios:

- Energía Eléctrica \$6,503.53
- Teléfono \$4,974.26
- Internet \$3,001.50

24. Impuestos contribuciones y otros.

Gastos incurridos para la operación del establecimiento 13,548.55

25. Gastos Generales

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos \$5,133.61.

26. Depreciaciones.

Valores calculados de acuerdo a los porcentajes de depreciación establecidos y explicados en el detalle adjunto de Propiedades Plantas y Equipos \$30,228.13

27. Mantenimiento y Reparaciones

Los utilizados básicamente para mantenimiento en oficina \$10,159.34, vehículo de \$1759.28 y equipos de computación \$310.00.

28. 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 2015

Período Fiscal 2015

(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 01/01/2015 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2015, 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 \$211,605.99.

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2015 fueron \$ 37,6223.70

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Se considera la compra de activos fijos en el periodo 2015 por el valor de \$848.00

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

Se considera el pago realizado por Cuentas por Pagar a largo plazo a la Cía. Dismarksa durante el año 2015, por el valor de \$14,735.38.

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 \$6,993.27; lo cual deja el patrimonio neto de la compañía por el valor de \$386,298.55.

PATRIMONIO 2012	
Capital Suscrito	800,00
Aporte de socios o Accionistas futuras capitalizaciones	221.153,01
Reserva Legal	400,00
Ganancias acumuladas	157.012,07
Ganancia neta del periodo	6.933,27
Patrimonio Neto	\$ 386.298,35

29. 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 2016.