

SUSTENTA SERVICIOS SERVISUSTEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

SUSTENTA SERVICIOS S.A. (SERVISUSTEN S.A.), fue constituida el 1 de Agosto del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Agosto del 2015 con domicilio principal en la provincia del Guayas ciudad de Guayaquil, sus actividades económicas se inician el 01 de Septiembre del 2015. Su actividad principal consiste en la Venta al por mayor y menor de productos de primera necesidad como alimentos, bebidas y similares.

La información contenida en estos estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2015 es responsabilidad de la Administración de la Compañía, los mismos serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su revisión y aprobación dentro del plazo contemplado en la ley.

2. BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS. G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09)

a) Bases de elaboración

Los estados financieros han sido elaborados en base al costo histórico, el cual está basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios
EL valor razonable es el precio que sería recibido de por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenad entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrán en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de medición.

b) Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato dé lugar a un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la compañía se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalente al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía, Para efectos de la presentación del flujo de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones financieras temporales, sin mayores riesgos y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

c) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización representa el precio de venta en el curso normal del negocio menos sus gastos de comercialización y distribución. El sistema de valoración de inventarios utilizado por la compañía es el método promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

d) Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos se presentan a su valor razonable. La depreciación de dichos activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, dado así tenemos:

Edificios	5% a 20 años
Instalaciones	10% a 10 años
Muebles y enseres	10% a 10 años
Equipos de oficina	10% a 10 años
Equipos de computación y software	33% a 3 años
Vehículos	20% a 5 años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

e) Obligaciones por beneficios a empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

f) Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

La compañía reconoce los ingresos por actividades ordinarias cuando el inventario ha sido entregado al cliente.

g) Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. ADMINISTRACION DE RIESGO FINANCIERO

Durante el curso normal de las operaciones, la compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la compañía. El departamento financiero de la compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros.

h) Riesgo tasa de interés

Las tasas pactadas de las deudas con costo explícito que financian las inversiones de las compañías son fijas y reajustables. El flujo que generan las operaciones cubre ampliamente el costo financiado de los préstamos

i) Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

Las principales fuentes de ingresos de efectivo para la compañía son por ventas de contado y por cobranzas realizadas a sus clientes por las ventas realizadas a crédito. El plazo promedio de cobro fue de 15 días por el ejercicio 2015.

5. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía SUSTENTA SERVICOS S.A. (SERVISUSTEN S.A.), es de ochocientos (U.S. 10.000,00) dólares de los Estados Unidos de América, íntegramente

suscrito y pagado en su totalidad, dividido en ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

6. RESULTADOS ACUMULADOS

La resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para Pymes, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, como subcuentas.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos

LUIS MARIO ROJAS PAZ Y MIÑO
GERENTE GENERAL

SUSTENTA SERVICIOS SERVISUSTEN S.A.

Estado de Situación Financiera

Hasta el 31/12/2016

1.1.1.3.1	Banco Internacional	4,329.21
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	1,290.73
1.1.3.4	Suministros o materiales a ser consumidos en la prestación de servicios	119.68
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	99.36
1.1.5.3.2	2% Servicios	1,593.66
1.1.7.1	Amortizaciones Varias	1,647.71
1.2.1.5	Muebles y Enseres	17,199.58
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-4,859.98
	TOTAL ACTIVO	21,419.95
2.1.3.1.1	Proveedores	1,363.77
2.1.7.1.1	IESS POR PAGAR	847.29
2.1.7.2.1	SRI POR PAGAR	835.71
2.1.7.6.1	BENEFICIOS SOCIALES	5,884.03
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	19,500.00
	TOTAL PASIVO	38,430.80
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	10,000.00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	23,000.00
		-
3.1.6.1	Resultados Acumulados	40,010.85

SUSTENTA SERVICIOS SERVISUSTEN S.A.**Estado de Resultado Integral****Desde el 01/01/2016 hasta el 31/12/2016**

4.1.2	Prestación de Servicios	99,519.12
	Total de Ingresos	99,519.12
5.1.4.1	Depreciación Propiedades, Plantas y Equipos	4,399.30
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	13,250.20
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	55,375.97
5.2.1.1.3	Gratificaciones Vtas.	459.06
5.2.1.1.4	Alimentación Vtas.	3,282.26
5.2.1.1.5	11.15% Aportes Patronales al IESS Vtas.	6,100.29
5.2.1.1.6	1% Secap - Iece Vtas.	455.46
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	4,556.05
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	3,410.92
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas.	2,250.43
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	6,087.55
5.2.1.1.21	Publicidad y Promoción Vtas.	169.84
5.2.1.1.23	Combustible Vtas.	1,266.91
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	402.33
5.2.1.1.28	Fletes Vtas.	100.00
5.2.1.1.64	Capacitación y Entrenamiento Vtas.	349.92
5.2.1.1.65	Uniformes Vtas.	1,215.89
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Vtas.	301.29
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	458.68
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	4,713.83
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	4.11
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	583.00
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	202.83
5.2.1.2.37	Agua Adm.	180.00
5.2.1.2.66	Miscelaneos Adm.	4,500.00
5.2.1.3.1	Intereses	1,123.70
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	267.62
5.2.2.1.9	Gastos de Gestión	311.74
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	0.44
	Total de Gastos	115,779.62
	Resultados	-16,260.50

