

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2016 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de aplicaciones NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2016

Los estados financieros de SERVICIOS S.D.O. SANCHEZ DE ORELLANA S.A. al 31 de diciembre del 2016, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 15 de enero del 2017, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de SERVICIOS S.D.O. SANCHEZ DE ORELLANA S.A. al 31 de diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SERVICIOS S.D.O. SANCHEZ DE ORELLANA S.A. Comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Los valores exhibidos en el informe corresponden al valor en caja para uso de gastos caja chica y el saldo reconciliado del Produbanco.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión no se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, y que no incluyen intereses, normalmente la Empresa tiene saldos por cobrar para muy poco tiempo y con gran seguridad de cobro.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.5 Inventarios

Están valuados como sigue:

Al igual que en años anteriores, se tomo los datos del control de Kardex y se los valoro con precios actualizados, por aplicación de normas NIIF, los productos que maneja la Empresa en cuestión son de alta rotación por lo que los precios no varían con demasía. Dando una característica real a los estados financieros al cierre de este ejercicio, en documento interno se detalla el inventario al final del periodo.

2.6 Propiedades, planta y equipo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Existen partes estratégicas de maquinarias que son registradas separadamente del resto de activos, para los cuales se realiza anualmente un análisis del deterioro de los mismos, reconociendo una provisión por deterioro. En documento interno se detalla los equipos existentes.

Método de depreciación, vidas

Útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chat arrizados de acuerdo a políticas corporativas.

A diferencia del año pasado se realizó la depreciación y se registro en libros, pero con la finalidad de obtener un resultado positivo, la administración decidió absorber dicho gasto en parte

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo 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.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas. Este concepto es informativo en el presente ejercicio no aplica este rubro.

2.7 Gastos Diferidos.- Este rubro se creo en el 2013, con la finalidad de absorber gasto para aplicarlo a resultado.

2.8 Proveedores.- Los proveedores calificados a la empresa conceden un crédito de 30 días los que en muchos casos están por vencer en los primeros días del año 2015 por lo tanto no general interés dado el poco tiempo concedido.

2.9 Anticipo Clientes.- Constituye todos los anticipos entregados para realización de los proyectos de obra, muchos de ellos ya se encuentran facturados en el 2017

2.10 Financieras.- La deuda con El Produbanco por la compra del vehículo destinado a la Gerencia se termina en Septiembre del año 2016, esta deuda se renegocio hasta Junio del 2017.

2.11 Obligaciones IESS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos quirografarios corresponden a los empleados cuyos pagos se los realiza a mes seguido, registrándose a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones IESS 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. En los valores representados en este Balance son el valor de los aportes correspondientes al mes de Diciembre del año 2014 que serán pagaderos en los primeros días del mes inicial del 2015.

2.12 Beneficios a empleados

2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Este costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) no ha sido recalculado, en vista de la crisis económica que al momento esta soportando.

2.11.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.11.3 Provisión por Decimo Tercer y cuarto sueldo

La Compañía anualmente prevee el pago de estos beneficios, y el decimo tercer sueldo se pago por este año en los primeros días del 2017, en cuanto al decimo cuarto sueldo esta provisionado proporcionalmente al tiempo transcurrido.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.13 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos

3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

a) Estimaciones

Para la estimación del gasto de depreciación y depreciación acumulada de los rubros de propiedades, planta y equipos, corresponde a los activos revalorizados en el 2011 y del vehículo adquirido en el 2013, parte de este gasto se ha decidido absorber con la finalidad de obtener una rentabilidad que esperamos en los próximos años sea superior.

c) Beneficios a los empleados

SERVICIOS S.D.O. SANCHEZ DE ORELLANA S.A aplica los gastos correspondientes a los beneficios sociales el momento en que se paga al empleado por este concepto, en el caso particular del año 2016 no se provisiono el decimo tercer sueldo y decimo cuarto.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la **Nota 2**, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas 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:

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2016, SERVICIOS S.D.O. SANCHEZ DE ORELLANA S. A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.2 Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la **Nota 2.6**, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período anual. Durante el período financiero, la Administración determinó que la vida útil de ciertos componentes de los equipos debería ser aumentada.

El efecto financiero de esta revisión, asumiendo que los activos se mantienen hasta el final de su vida útil estimada, es la disminución en el gasto de depreciación en el período financiero actual

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, clientes locales representan saldos por cobrar por facturas emitidas a la fecha.

Los cambios en la provisión para cuentas incobrables: Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no se ha realizado por que no existe ningún riesgo por este concepto al tratarse de clientes conocidos:

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016:

Son inventarios resultantes del inventario realizado a fin de año tanto de materia prima, productos proceso y productos terminados.

10. OBLIGACIONES IESS

Al 31 de diciembre del 2016, representan los valores que corresponden a los aportes personales y patronales del mes de Diciembre del 2016 y serán cancelados hasta el 15 de Enero del 2017

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR; Las cuentas por pagar a proveedores se encuentran detalladas en los anexos de balance

12. IMPUESTOS

12.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Lo detalla en anexo adjunto

12.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El resultado obtenido en este periodo es una pérdida de USD 50.315,55

12.4. Movimiento de la provisión de impuesto a la renta

De acuerdo al detalle anterior no hay provisión por este concepto

Actas de determinación fiscal: no se han realizado

13. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no dispone aún del estudio de precios de transferencia correspondiente al año 2016, requerido por disposiciones legales vigentes.

14. PROVISIONES

En este periodo no se ha realizado provisiones por beneficios sociales.

15. Participación de trabajadores – De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron de acuerdo al cuadro anterior

15.1 Jubilación patronal – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

15.2 Beneficios por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

16. PATRIMONIO

Capital Social – El capital social autorizado, está constituido por 1.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

17. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

17.1 Productos que generan ingresos provenientes de los segmentos

La actividad que la Compañía realiza es la fabricación de productos para el hogar en madera procesada y cruda generando los recursos para su mantenimiento y crecimiento

18. DIVIDENDOS GANADOS

No se tiene inversiones en otras Empresas.

19. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como aparece en el estado de Resultados

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Durante el año 2016:

- Los gastos influyentes son los destinados a sueldos y salarios, arriendos, materia prima.

20. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos y principales transacciones con compañías relacionadas, efectuadas de común acuerdo entre las partes, incluyen las siguientes:

No existen movimientos con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2016, SERVICIOS S.D.O. SANCHEZ DE ORELLANA S.A. no registra transacciones mayores con partes relacionadas, las únicas son las detalladas anteriormente.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar con compañías relacionadas no generan movimiento alguno.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no tiene ningún documento suscrito como garante solidario de una compañía relacionada para garantizar el fiel cumplimiento de un contrato de distribución suscrito con un proveedor local u otro concepto

21 COMPROMISOS

No existen compromisos de ninguna índole de asistencia o alianzas estratégicas con ninguna persona natural o jurídica para el desarrollo de la actividad económica a no ser del adquirido con el personal que labora actualmente con la Empresa

***Contrato de Uso de Marcas** – No se ha realizado acuerdos del uso de licencias, marcas o Franquicias con ninguna Empresa o persona natural*

22 CONTINGENCIAS

Durante diciembre del 2016 y enero del 2017, los asesores legales de la Compañía informaron que no existe ningún acto judicial o legal que comprometa de alguna forma a la Empresa, ya sea por Empleados, Proveedores o de cualquier otra índole.

Por lo expuesto precedentemente, la Administración de la Compañía considera que no se requiere constitución de provisiones en los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

23 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (enero 24 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

A los Accionistas y Junta de Directores de SERVICIOS S.D.O. SANCHEZ DE ORELLANA S.A.

Informe sobre los estados financieros (no consolidados)

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros (no consolidados)

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros (no consolidados) de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

No hay necesidad de Auditar los estados Financieros de SERVICIOS SDO SANCHEZ DE ORELLANA S.A.

MARCO ANTONIO SANCHEZ G.
GERENTE GENERAL

JOSE EDUARDO EGAS
CONTADOR R. 1053