

SERVICIOS AZZ S.A.

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

SERVICIOS AZZ S.A. fue constituida en abril de 2003 e inscrita en el registro mercantil en mayo de ese mismo año.

Su objeto social es prestar servicios de comunicación, Internet y conectividad y el ejercicio de representaciones comerciales de productos de origen nacional y extranjero relacionados con la industria de las telecomunicaciones. Podrá establecer para el ejercicio de sus actividades sucursales, filiales, almacenes, talleres en cualquier lugar de la república y del exterior. Podrá realizar toda actividad civil relacionada con el cumplimiento de su objeto social.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Estas Normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de SERVICIOS AZZ S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral, 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.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

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.

2.4 Impuesto a la renta

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.5 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.6 Reconocimiento de gastos

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalente de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	181,72	200,00
Banco Bolivariano	(57,33)	1.566,13
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	124,39	1.766,13

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios Cybercell S.A.	9,491,50	173,57
Varios	180,17	
Total Cuentas por Cobrar	9.671,67	173,57

5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Cobrar	4.675,48	4.661,55
Total Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	4.675,48	4.661,55

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Impuestos Corrientes se conforma de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario retenciones IVA	2.359,89	3.875,93
Crédito tributario retenciones Fuente	2.214,90	1.131,04
	-----	-----
Total Impuestos Corrientes	4,574.79	5.006,97
	-----	-----

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	14.841,04	31.843,36
	-----	-----
Total Cuentas por Pagar	14.841,04	31.843,36
	-----	-----

8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Gastos acumulados y otras cuentas por pagar se conforma de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	1.515,14	1.746,81
Total Gastos acumulados y otras cuentas por Pagar	1.515,14	1.746,81
	-----	-----

9. IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta IESS por pagar es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IESS por Pagar	200,22	290,66
Total IESS Pagar	200,22	290,66
	-----	-----

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Impuestos por pagar se conforma de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retención fuente por pagar	244,55	173,28
Retención IVA por pagar	361,34	234,42
Total Impuestos por Pagar	605,89	407,70

11. CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social se encontraba conformado por USD \$ 5.000,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una totalmente pagadas.

El 09 de enero del 2015 se realiza un aporte por parte de los socios para futuras capitalizaciones por el valor de USD \$ 4.000,00

12. RESERVA LEGAL:

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.


Sr. Francisco Herrera
Gerente General


CPA. Consuelo Morales
Contador General