

SERVICIOS INTEGRALES S.A. SERVINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2014

1. Operaciones

SERVICIOS INTEGRALES S.A. SERVINSA, se constituyó el 08 de febrero de 2002 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad consiste en la **PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA EN LOS CAMPOS JURÍDICOS ECONÓMICOS INMOBILIARIO FINANCIERO COBRANZAS INVESTIGACIONES DE MERCADEO.**

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° **SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010**, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pymes, por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta 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 equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

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.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. Estado de Situación Financiera.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2014 son como sigue:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2014
Banco de Guayaquil	5.982,22
Caja	97,97
Total	6.079,99

3.2. Cuentas comerciales por cobrar.-

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 son representadas de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2014
Cientes por cobrar	16.051,41
Total	16.051,41

3.3. Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. - 2014
Anticipo a proveedores	1.101,37
Otros anticipo	2.568,14
Total	11.393,05

3.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

SERVICIOS INTEGRALES S.A. SERVINSA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2014	8.733,24	5.835,45	26.517,59	35.745,22
Compras	-	3613,82	-	
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2014	8.733,24	9.449,27	26.517,59	35.745,22

Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2014	4.638,14	4.333,41	8.249,87	35.745,22
Depreciación anual	168,51	168,52	168,52	
al 31 diciembre 2014	4.806,65	4.501,93	8.418,39	35.745,22

Saldo propiedad, planta y equipo	3.926,59	4.947,34	18.099,20	0,00
---	-----------------	-----------------	------------------	-------------

3.5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2014
Proveedores locales	18.142,28
Total	18.142,28

3.6. Impuestos corrientes por pagar

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2014
Con la administración tributaria	248,61
Con el Iess	1.616,92
Total	1.865,53

3.7. Obligaciones con instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2014
BancoGuayaquil	22.964,86
Total	22.964,86

3.8. Cuentas por pagar a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$ Saldo 31 - Dic. – 2014
Accionistas	6.158,21
Total	6.158,21

Capital.

El capital social de la compañía **SERVICIOS INTEGRALES S.A. SERVINSA**, es de **Diez y siete mil ochocientos 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$17,800.00)**, dividido en ochocientas acciones, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una, siendo el capital suscrito de la siguiente manera, el señor **LINA CONSUELO ZAMBRANO ZAMBRANO** a suscrito Diez y siete mil setecientos noventa y ocho acciones ordinarias nominativas, el señor **DIMAS ANDRES VALLEJO ZAMBRANO**, a suscrito Una acciones ordinarias, nominativas y la señora **CRISTY MARISSA ZAMBRANO ZAMBRANO** a suscrito Una acciones ordinarias, nominativas pagadas en su totalidad el valor de cada una de ellas.

4. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES S.A. SERVINSA**, genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2014:

ESPACIO EN BLANCO

SERVICIOS INTEGRALES S.A. SERVINSA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

INGRESOS			199.799,28
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		43.744,56	
RENTAS POR SERVICIOS PRESTADOS	43.744,56		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		156.023,78	
RENTABILIDAD EN COMPRA DE CARTERA 1	156.023,78		
DESCUENTOS Y MULTAS TRABAJADORES	30,94		
EGRESOS			(176.694,64)
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS		104.513,07	
SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES		66.984,93	
BENEFICIOS SOCIALES		11.317,18	
FONDOS DE RESERVA	4.260,72	4.260,72	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		6.633,87	
BONIFICACIONES	3.031,90	3.031,90	
INDEMNIZACION Y BONIFICACION DE HABERES TRABAJADOR	-	-	
SERVICIOS		12.284,47	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	580,00		
TELEFONO E INTERNET	11.704,47		
GASTOS ADMINISTRATIVOS			64.604,58
SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES		24.322,76	
BENEFICIOS SOCIALES		6.471,66	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2.437,90	
SERVICIOS		20.831,93	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.044,27		
ENERGIA Y AGUA	3.013,38		
AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	240,00		
ARRIENDOS	8.036,40		
ALICUOTAS CONDOMINIO	1.367,26		
SERVICIOS CONTABLES	3.574,94		
SERVICIOS PRESTADOS	2.385,68		
INSTALACIONES	220,00		
GASTOS DE MEDICINA EMPLEADO	950,00		
AMORTIZACION INTANGIBLES	-	505,55	
OTROS GASTOS	-	8.488,85	
UTILES DE ASEO Y CAFETERIA	932,50		
SUMINISTROS DE OFICINA	444,14		
CORRESPONDENCIA	658,52		
GASTOS VARIOS	6.177,24		
MOVILIZACION	276,45		
IMPUESTOS LEGALES		1.545,93	
GASTOS FINANCIEROS			6.827,52
OTROS GASTOS		749,47	
OTROS GASTOS	749,47		
Utilidad del ejercicio			23.104,64
(-) 15% Participación trabajadores			(3.465,70)
(=) Base Imponible			19.638,95
Impuesto a la renta causado		4.320,57	
(=) Utilidad repartible			15.318,38
(-) Reserva Legal 10%			(1.531,84)
Total Utilidad/Pérdida			13.786,54

5. Estado de cambios en el patrimonio

Para el cierre del periodo 2014 la compañía genero ganancias por el monto de USD\$13.786,54 y reservas legales por \$3.830,94 más el capital pagado USD\$17,800,00, Aporte de socios o accionistas para futura capitalización de \$829.02, resultados acumuladas por \$(2.159,91); teniendo un patrimonio neto de USD\$34.086,59.

6. Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

Durante el año 2014 las entradas de efectivo fueron de USD\$252.830,51 y las salidas de efectivo fueron de USD\$149.267,46.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2014 la compañía compro propiedad planta y equipo por un monto de USD\$3.613,82.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2014 la compañía pago el préstamo adquirido en el año 2011 por un monto de USD\$80.659,74.