

**NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS.**

**SERGEVA S.A.**

---

**EJERCICIO ECONÓMICO  
2015.**

**SERGEVA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**1.- INFORMACIÓN GENERAL**

SERGEVA S.A., es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Octubre de 2003, Su domicilio legal es en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en el km 7 ½ Vía a Daule avenida décima, calle tercera y calle cuarta.

En su actividad económica y objeto social en su artículo 42, indica que se dedicará a brindar servicio de mantenimiento técnico industrial a empresas públicas y privadas, de calderas bombas de aguas.

**2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1 Base de Preparación**

Los Estados Financieros de la compañía SERGEVA S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

**2.2 Unidad Monetaria**

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

**2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos e inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos.

**Caja Bancos**

	US\$	
Conformada por:	2015	2014
Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>6,109.73</u>	<u>7,903.49</u>
<b>Total</b>	<u><b>6,109.73</b></u>	<u><b>7,903.49</b></u>

**2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

**SERGEVA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

	2015	US\$	2014
Clientes No Relacionados	54,363.16		13,589.48
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-		-
	<u>54,363.16</u>		<u>13,589.48</u>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Conformado por:

	2015	US\$	2014
Empleados	44,676.39		0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00		55,371.81
	<u>44,676.39</u>		<u>55,371.81</u>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS  
CORRIENTES**

	2015	US\$	2014
Activos por Impuestos Corrientes	68,461.44		16,386.84

**2.5 Propiedades, planta y equipo**

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

**SERGEVA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>2014</b>	<b>COSTO</b>
Muebles y Enseres de Oficina	5,322.95
Maquinarias, equipos e instalaciones	206,734.29
Equipos de Computación y Software	12,655.18
Vehículos, Equipos de Transporte y Camionero Móvil	<u>65,251.02</u>
<b>TOTALES</b>	<u><b>289,963.44</b></u>
	<b>DEPRECIACIÓN</b>
(-) Depreciación Acumulada de PPE	<u>(63,807.81)</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<u><b>226,155.63</b></u>

<b>2015</b>	<b>COSTO</b>
Muebles y Enseres de Oficina	7,773.74
Maquinarias, equipos e instalaciones	206,734.29
Equipos de Computación y Software	12,655.18
Vehículos, Equipos de Transporte y Camionero Movil	<u>65,251.18</u>
<b>TOTALES</b>	<u><b>292,414.39</b></u>
	<b>DEPRECIACIÓN</b>
(-) Depreciación Acumulada de PPE	<u>(178,746.95)</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<u><b>113,667.44</b></u>

**2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)		
Vehículos	5 Años		20%
Equipos de Computación	3 Años	33.33%	
Muebles y Enseres	10 Años		10%
Maquinarias	10 Años	10%	

**2.6 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**2.7 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable.

**Cuentas Por Pagar**

Conformado por

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
<b>No Relacionados</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	12,463.80		46,510.48
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00		97,058.32
Otras obligaciones corrientes	3,456.68		10,014.23
<b>TOTAL</b>	<b>15,920.48</b>		<b>153,583.03</b>

**SERGEVA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Otras Cuentas Por Pagar**  
 Conformado por

<b>Pasivos Acumulados</b>	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Conformado por			
Impuesto por Pagar	0.00		289.64
15% Participación de Trabajadores	<u>5,217.31</u>		<u>4,752.14</u>
	<u>5,217.31</u>		<u>5,041.78</u>
	<u>5,217.31</u>		<u>5,041.78</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><b>21,137.79</b></u>		<u><b>158,624.81</b></u>

**2.8 Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

**2.9 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

**2.13 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.



Ing. Chacha Mora Jorge  
 Gerente General  
 SERGEVA S.A.



Econ. Israel Tagle  
 Contador General