

**SERVIRIERA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2015 y 2014**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**SERVIRIERA S.A.** fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 17 de diciembre de 2004, con Resolución de la Superintendencia No. 237 del 11 de enero del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de enero del 2005.

Su actividad económica principal es la comercialización de materiales de construcción, artículos de equipos de ferretería de alta y baja tensión, grifería, artesanía electrodomésticos, artículos y utensilios de cocinas.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012. De acuerdo al cual, la compañía **SERVIRIERA S.A.** se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

**2.2. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

**2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

### **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

#### **Cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Esta provisión se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre de 2015, el costo amortizado de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la transacción.

#### **Propiedad, planta y Equipos**

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Años</b>	<b>%</b>
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10

Equipos de comunicación	10	10
Montacargas y herramientas	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

### **Cuentas por Pagar**

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

### **Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales**

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

**La jubilación patronal** de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaría .

**La bonificación por desahucio** según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios estados a la misma empresa o empleador.

### **Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

### **Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2015 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

### **Patrimonio**

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 2.800.00, representado por 2.800 acciones de un valor nominal de 1 dólar cada.

### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se

reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

#### **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>BANCOS (1)</b>	<b><u>18.239.83</u></b>	<b><u>21.822.28</u></b>
	<b><u>18.239.83</u></b>	<b><u>21.822.28</u></b>

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del banco Bolivariano, valores disponibles.

##### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Comerciales	341.150.73	411.679.77
Otras cuentas por cobrar		
	=====	=====
	341.150.73	411.679.77

##### **1.1. INVENTARIOS**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Inventario Materia Prima	39,745.69	2.348.00
Inventario Produc. en proceso	223,745.98	
Inventario Produc terminados	14,979.69	
Suministros y materiales	63,480.30	
Inventario de repuestos	2,177.52	
	=====	=====
	344,129.18	2.348.00

##### **1.2. Propiedad, Planta y Equipos**

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Diciembre 31, 2015</b>
Muebles y Enseres	13.963.34		13.963.34
Maquinarias y equipos	31.260.73		31.260.73

Equipos de Comp	5.736.30		5.736.30
Vehículos	48.919.14	(25.304.93)	23.614.34
Depreciaciones	(36.951.18)		(36.951.18)
	=====		=====
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>62,928.33</b>		<b>43.591.62</b>

### 1.3. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	<b>98.108.88</b>	78.283.44
Provisiones		0.00
Obligac financieras	<b>34.094.88</b>	30.204.22
Otras Ctas por pagar	<b>20.000.00</b>	2.643.08
Obligac con el IESS	<b>23.149.47</b>	7.581.34
Otros pasivos crtes por beneficios	<b>12.282.70</b>	14.627.25
Participación de trabajadores	<b>64.71</b>	834.02
Ctas por pagar accionistas	<b>240.205.58</b>	
Impto a la Rta	<b>80.67</b>	1.039.74
Dividendo por pagar		25.227.63
	<b>427.986.89</b>	160.440.72

### 1.1. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la Renta	80.67	

### 1.2. PATRIMONIO

#### Capital social

El Capital Social de **SERVIRIERA S.A.** está constituido por 20.800 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

## **Reserva legal**

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## **2. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

### **2.1. INGRESOS**

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Servicios	<b>726.359.37</b>	0.00
	<b>726.359.37</b>	<b>0.00</b>

### **2.2. COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Total Costos	<b>646.670.67</b>	
Total Gastos	<b>79.257.29</b>	<b>0.00</b>
	<b><u>725.927.96</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

## **3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

## **4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**SERVIRIERA S.A.** no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

## **5. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros ABRIL 15, 2016 no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Jacinta Nubia Garcia Luque  
Gerente General