

SERVIRIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares U.S.A.)

ACTIVIDAD ECONOMICA

SERVIRIERA S.A. fue constituida en el Ecuador el 17 de Enero de 2005, e inicio sus actividades el 7 de enero de 2005.

La actividad principal de la compañía consiste en la venta al por mayor y menor de piezas y accesorios de construcción.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron puestos en consideración de la Junta General

de Accionistas y aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de Marzo de 2019.

BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los estados financieros se ha elaborado con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23-12-2009).

BASES DE ELABORACION

INVENTARIOS.-

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus costos de importación o compra en el mercado nacional y los gastos de comercialización y distribución.

El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía el método de costo promedio ponderado.

DEPRECIACIONES

Los activos fijos que constituyen la cuenta propiedad planta y equipos, se presentan a su valor o costo histórico. La depreciación de los mismos se registra en los resultados del año, utilizando tasa de depreciación de acuerdo con las disposiciones de Ley de Impuesto a la Renta. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

Los años de vida útil de los activos son:

Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Se hace el cálculo del 22 % sobre las utilidades obtenidas en el año después de la provisión del 15% para trabajadores

PARTICIPACION A TRABAJADORES

El derecho a la participación de los trabajadores sobre las utilidades líquidas de cada año es del 15%.



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE

Gerente General



IVONNE AGUILAR JURADO
Contadora

SERVIRIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los saldos de las cuentas de Activo y Pasivo del estado de situación inanciera de la compa-
ña SERVIRIERA S.A. al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación.

(Expresado en dolares U:S:A)

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Saldo en caja y bancos 7,836

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Relacionados Locales 138,370

NOTA 4.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A Accionistas Locales 297,741

NOTA 5.- INVENTARIOS

Inventario de Materia Prima 1,540
Inventario de Productos en Proceso 3,414
Inventario de Productos Terminados 2,475
TOTAL INVENTARIOS 7,429

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros Activos Corriente 5,066

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	Saldos al 31/12/2017	Adquisic.	Saldos al 31-Dic-18
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	17,261	0	17,261
Muebles y Enseres	13,964	0	13,964
Equipo de Computacion	5,736	0	5,736
Vehículos	23,614	0	23,614
SUMAN	60,575	0	60,575
Depreciacion Acumulada	-42,680	-5,525	-48,205
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	17,895	-5,525	12,370

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Relacionadas Locales 19,030

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

No relacionadas Locales (T/C Diners) 27,907

NOTA 10.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A Valor Razonable 27,453

NOTA 11.-PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio 3,585
Obligaciones con el IESS 17,357
Otros Pasivos corrientes por beneficios a los empleados 4,687
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 25,629

NOTA 12.- PROVISIONES CORRIENTES

Por Litigios 5,078

NOTA 13.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

A Valor Razonable 278,742

NOTA 14.- PROVISIONES NO CORRIENTES

Por Litigios 5,961

NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL

Capital Suscrito y pagado 20,800

NOTA 16.- RESERVAS.

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía SERVIRIERA S.A. registra contablemente, reserva Legal de \$ 5.530.88 dolares. De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de las Utilidades Netas anual a Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital social. Esta Reserva, no puede ser distribuída a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas o para aumento de capital.

NOTA 17.- CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no presenta saldos en los activos y pasivos contingentes

NOTA 18.- OTROS EVENTOS

Posterior a la fecha de cierre de los estados financieros y a la fecha del dictamen del auditor externo, no se han producido ajustes en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.


JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General


IVONNE AGUILAR JURADO
Contadora