

ECOSERVICIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. La Entidad

ECOSERVICIOS S.A., es una empresa ecuatoriana, constituida mediante escritura pública otorgada por el notario Décimo Sexto del cantón Guayaquil, Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, el 28 Junio de 2006 y ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil Ab. Mario Barberan Vera, mediante resolución No. 06.G.II.0004567 el 06 de Julio de 2006, e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón, con el No. 13366.

4.- El domicilio matriz de **ECOSERVICIOS S.A.**, es Vía a Daule Km. 9.5, según su objeto social, entre sus actividades principales tenemos: 1.- Servicios de Instalación, mantenimiento y Reparación de acondicionares de aire 2.- Servicios de Instalación, mantenimiento, reparación y acondicionamiento de equipo de refrigeración y congelación, 3.- Venta al por Mayor y Menor de Repuestos y Equipos de refrigeración y acondicionadores de aire, incluso partes y piezas. 4.- Desarrollo e implementación de proyectos de ingeniería.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados unidos de América, que es la moneda oficial de Ecuador a partir del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el sucre (S/.) como unidad monetaria por el dólar.

Los Estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las principales políticas contables:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

Descripción	2017	2016
Caja	17,692.41	34,323.98
Bancos	527.91	322.78
Totales	18,520.32	34,646.76

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La provisión de cuentas incobrables se realiza de acuerdo a lo estipulado en la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno.

Descripción	2017	2016
Cientes	3,437.65	34,766.33
Totales	3,437.65	34,766.33

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripción	2017	2016
Valores por Liquidar	84.05	0.00
Anticipo Fernatcon	30,039.46	30,039.46
Totales	30,123.51	30,039.46

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo promedio ponderado y al valor neto de realización. La Importaciones en Transito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha de la salida de la mercadería de la aduana.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción	2017	2016
Crédito Tributario IVA	0.00	846.88
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	6,159.37	9,431.27
Total	6,159.37	10,277.95

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 acumulado.

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 de línea recta.

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

Las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Item	Vida útil (en años)	% Depreciación
Edificios e Instalaciones	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Muebles Enseres, y Equipos de Oficina.	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%

La compañía no considera el valor residual de propiedad planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación, pero por las regulaciones y control interno la nueva administración estableció para el próximo periodo en las políticas contables el 5% del costo de adquisición como valor residual para las nuevas adquisiciones.

Descripción	2017	2016
Muebles y Enseres	7,223.98	7,223.98
Equipos Oficina	1,302.39	1,302.39
Maquinarias y Equipos	1,741.00	1,741.00
Equipos de Computación	735.71	735.71
Vehículos	67,979.82	67,979.82
(-) Deprec.Acumulada	-47,230.11	-32,362.44
Totales	31,752.79	46,620.46

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

Descripción	2017	2016
Locales	11,170.74	29,106.62
Totales	11,170.74	29,106.62

Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponden a las obligaciones contraídas por la compañía con establecimiento de crédito u otras instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación sus intereses son registrados a cuentas de resultado en el rubro de gastos financieros-intereses pagados.

Descripción	2017	2016
Sobregiros Temporales	108.19	0.00
Tarjeta crédito Visa Pichincha	3,193.61	0.00
Prestamo Bancario	0.00	2,936.58
Totales	3,301.80	2,936.58

Otras Obligaciones Corrientes

El impuesto a la renta representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estados y a cargo de la compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende el Impuesto al Valor agregado, recaudación

mensual del impuesto a la renta en calidad de agente de retención y otros estipulados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La participación de Trabajadores, la compañía reconoce un pasivo y un gasto. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a disposiciones legales.

Descripción	2017	2016
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1,410.93	216,11
Con el SRI	852.97	2,871.60
Con el IESS	1,244.47	3,105.43
Por Beneficios de Ley Empleados	2,363.39	4,367.23
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	249,22	44,81
Otras cuentas por pagar	21,102.87	30,815.29
Totales	27,223.85	41,420.47

ANTICIPO DE CLIENTES

Descripción	2017	2016
Anticipo de Clientes	0.00	2,500.00
Totales	0.00	2,500.00

PATRIMONIO

CAPITAL

Registra el importe del capital suscrito de \$800 a \$1 cada acción entre los accionistas:

Henry Enrique Gomez Pluas	\$480.00
Ana Noemi Quintana Carrera	\$320.00
Total	\$800.00

Reservas

Descripción	2017	2016
Reserva Legal	727.86	727.86
Total	727.86	727.86

Resultados Acumulados

Descripción	2017	2016
Utilidad acumulada años anteriores	46,768.05	65,038.02
Utilidad del Ejercicio	1.34	37,82
Total	46,769.39	65,075.84

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y del servicio se reconocen cuando se entregan los bienes o se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

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 el periodo más cercano en el que se conocen.

En resumen se detalle los ingresos, costos y gastos en el siguiente cuadro:

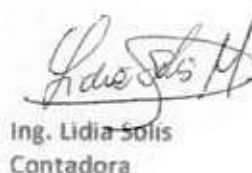
Descripción	Año 2017	Año 2016
INGRESOS	55,542.08	137,211.66
GASTOS OPERATIVOS	-23,434.30	-24,432.79
GASTOS ADMINISTRATIVOS y VENTAS	-78,204.52	-112,636.02
GASTOS FINANCIEROS	-612.55	-19.81
OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	48,370.78	175.70
UTILIDAD CONTABLE	1,661.49	298.74
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-249.22	-44.81
22% IMPUESTO A LA RENTA	-1,372.82	-216.11
UTILIDAD/PERDIDA NETA	39.45	37.82

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros (11 de Abril del 2018), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.-



Ing. Henry Gómez Prias
Gerente General



Ing. Lidia Solís
Contadora