

**1. Información General de la Empresa**

**SERVICREATIVA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Febrero 14 de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil en Marzo 07 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de instalación, mantenimiento y reparación de equipos y acondicionadores de aire. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 126197. El número de RUC asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el 0992500492001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla. Mapasingue Oeste av. Segunda 463 y Calle cuarta.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Marzo de 2007.

**2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

**3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

**4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

**a) Flujos de Efectivo –**  
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar –**  
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**c) Inventarios –**  
Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

**d) Activos fijos –**  
La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

| Cuenta                          | Tasa   |
|---------------------------------|--------|
| Edificios                       | 5%     |
| Instalaciones y adecuaciones    | 10%    |
| Maquinarias y equipos agrícolas | 10%    |
| Equipos de computación          | 33.33% |

**e) Reconocimiento de Ingresos –**  
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

**f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**  
Los gastos son reconocidos por el método de causación.

**g) Uso de Estimaciones –**  
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones y supuestos utilizados y pasan en el mejor fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6.

**Estado de Situación Financiera**

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

|                  |                                |              |
|------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>2018</b>      | <b>Efectivo y equivalentes</b> | <b>Total</b> |
| 15.164,89        |                                |              |
| <u>15.164,89</u> |                                |              |

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

|             |                                                                                  |                     |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>2018</b> | <b>Cuentas x Cobrar Clientes no relacionados (1)</b>                             | <b>\$ 7.922,39</b>  |
|             | <b>Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado (2)</b>                      | <b>\$ 1.240,16</b>  |
|             | <b>Crédito Tributario de Retenciones en la Fuente al Impuesto a la renta (3)</b> | <b>\$ 1.659,71</b>  |
|             | <b>Total</b>                                                                     | <b>\$ 10.822,26</b> |

(1) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de Cuentas por Cobrar No Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a clientes.

(2) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de Impuesto al Valor Agregado pagado en compras locales más las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

(3) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

**c) Inventarios**

Al 31 de Diciembre de 2018 la compañía no cuenta con inventarios, ya que su actividad principal es la prestación de servicios.

**d) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

|                                    | 2017         | Adiciones/Depreciaciones | 2018         |
|------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| Maquinaria, equipo e instalaciones | \$ 2.342,86  | \$ (1.632,85)            | \$ 710,01    |
| Equipos de Computación y Software  | \$ 2.365,73  | \$ (2.241,50)            | \$ 124,23    |
| Muebles y Enseres                  | \$ 200,00    | \$ (68,47)               | \$ 131,53    |
| Vehículos                          | \$ 16.954,95 | \$ (4.780,20)            | \$ 12.174,75 |
| Total neto                         | \$ 21.863,54 |                          | \$ 13.140,52 |

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Pasivo Corriente</b>                       | <b>2018</b>         |
| Cuentas por pagar proveedores no relacionados | \$ 410,70           |
| Prestamos accionistas locales                 | \$ 9.400,00         |
| Otras cuentas por pagar                       | \$ 68,96            |
| Impuesto a la renta por pagar                 | \$ 171,39           |
| Participacion trabajadores                    | \$ 40,67            |
| Obligaciones con el IESS                      | \$ 465,68           |
| Beneficios Sociales                           | \$ 1.718,10         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                 | <b>\$ 12.275,50</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                          | <b>\$ 12.275,50</b> |

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

| Participación en | US\$.   | Valor nominal | No. de Acciones |                         | Total |
|------------------|---------|---------------|-----------------|-------------------------|-------|
|                  |         |               |                 |                         |       |
| %                | 750.00  | 1.00          | 750             | Carlos Brito Bustamante |       |
| 25%              | 250.00  | 1.00          | 250             | Karina Chica Santillán  |       |
| 100%             | 1000.00 |               | 1000            |                         |       |

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

| Costo de venta                 |           | 2018 |
|--------------------------------|-----------|------|
| Inventario Inicial             | -         |      |
| Compras netas locales          | 16.701,25 |      |
| Importaciones de bienes        | -         |      |
| (-) Inventario Final de Bienes | -         |      |
| no producidos                  | -         |      |
| Mantenimiento y                |           |      |
| Reparaciones                   | 5.448,48  |      |
| Total Costos de Venta          | 22.149,73 |      |

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

|                     |                                                |  |
|---------------------|------------------------------------------------|--|
| <b>2018</b>         |                                                |  |
| \$ 16.183,27        | Sueldos                                        |  |
| \$ 2.669,77         | Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva   |  |
| \$ 2.061,20         | Beneficios sociales - indemnización            |  |
| \$ 1.561,51         | Otros Beneficios                               |  |
| \$ 4.994,71         | Mantenimiento y reparaciones                   |  |
| \$ 1.939,21         | Combustibles                                   |  |
| \$ 2.696,83         | Suministros y Materiales                       |  |
| \$ 81,58            | Provisiones                                    |  |
| \$ 114,07           | Comisiones                                     |  |
| \$ 838,04           | Gastos de Gestion                              |  |
| \$ 747,74           | Impuestos Contribuciones y otros               |  |
| \$ 1.989,30         | Gastos de Viaje                                |  |
|                     | Depreciacion de propiedades planta y equipo no |  |
| \$ 1.784,05         | acelerada                                      |  |
| \$ 439,57           | Servicios públicos                             |  |
| \$ 3.209,21         | Pagos por otros servicios                      |  |
| <b>\$ 41.310,06</b> | <b>TOTAL</b>                                   |  |

**8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera: