

SERVICREATIVA S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

SERVICREATIVA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en marzo 07 de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo 08 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de servicios de instalación, mantenimiento, reparación y acondicionamiento de equipo de climatización, refrigeración y congelación. 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, en Mapasingue Oeste calle 2da y 4ta numero 463

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 2019, 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 –

SERVICREATIVA S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 período 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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

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 período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la 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 2019 es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes	2019 \$18,389.74
Total	\$18,389.74

SERVICREATIVA S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Cuentas por Cobrar no relacionados locales (1)	\$ 3,362.33
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar no relacionadas locales (2)	\$ 0.00
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (3) (-)	\$ 269.46
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta (4)	\$ 2,417.51
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 307.64
Otros gastos pagados por anticipados	\$ 45.67
Total	\$ 6,402.61

(1) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Cuentas por Cobrar no Relacionadas representa las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas.

(2) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas representa las cuentas por cobrar a clientes.

(3) Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de provisión de cuentas incobrables durante el periodo.

(4) Al 31 de diciembre del 2019 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 2019 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 2019 es el siguiente:

	2019
Naves, aeronaves, barcasas y similares	\$0.00
Maquinarias, equipo, instalaciones y adecuaciones	\$2342.86
Muebles y Enseres	\$200.00
Equipos de Computación	\$2,365.73
Vehículos	\$16,954.95
Depreciación Acumulada (-)	\$10,208.07
Total	\$11,655.47

e) Activos no corrientes

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía cuenta con otros activos no corrientes por \$ 0.00

SERVICREATIVA S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

f) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019
Cuentas por Pagar a Proveedores no relacionados	\$85.41
Cuentas por pagar a accionistas, socios y otros titulares	\$935.28
Impuesto a la Renta por pagar	\$504.55
Participación Trabajadores por pagar	\$190.67
Obligaciones con el IESS	\$741.60
Cuenta por Pagar por Beneficios a Empleados	\$4,810.38
Total Pasivos Corrientes	\$7,267.89

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor Nominal	Participación USD.	%
BAJAÑA HOLGUIN LISETH ESTEFANIA	200.00	1.00	\$200.00	20%
MACIAS PICO SENIA ESPERANZA	800.00	1.00	\$800.00	80%
Total	1000		\$1000.00	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	2019
Ingresos	
Ingresos por Ventas	\$67,801.86
Ganancias por Reversión de Jubilación Patronal	\$0.00
Total Ingresos	\$67,801.86
Costos	
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$17,939.99
Mantenimiento y reparaciones	\$4,455.00
Total Costos	\$22,394.99

SERVICREATIVA S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Gastos	2019
Sueldos	\$20,955.73
Aportes a la Seguridad Social + Fondo Reserva	\$3,180.81
Beneficios Sociales – Indemnización	\$2,451.82
Honorarios Profesionales	\$300.00
Otros gastos por beneficios a empleados y honorarios	\$1,807.07
Arrendamiento	\$0.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$2,868.16
Combustibles	\$1,659.18
Transporte	\$80.00
Promoción y Publicidad	\$0.00
Suministros y Materiales	\$2,220.74
Gastos de viaje	\$1,240.53
Gastos de Gestión	\$769.64
Impuestos y Contribuciones	\$668.92
Depreciación de Activos Fijos	\$1,485.05
Perdidas netas de activos financieros por créditos incobrables	\$33.62
Amortización	\$0.00
Seguros y Reaseguros	\$0.00
Servicios Públicos	\$688.93
Gastos Financieros	\$102.07
Pagos por otros servicios y bienes	\$3,623.47
Total Gastos	\$44,135.74

SERVICREATIVA S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

SERVICREATIVA S.A.			
FLUJO DE EFECTIVO			
Por el año terminado al 31 diciembre del 2019			
MÉTODO INDIRECTO			
VENTAS			67.801,86
Cuentas por Cobrar al principio	7.922,39		
Cuentas por Cobrar al final	<u>3.092,87</u>		
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR		(4.829,52)	4.829,52
TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES			<u>72.631,38</u>
COSTOS DE VENTAS			(22.394,99)
GASTOS DE VENTAS			(42.650,69)
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS			-
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS			174,72
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES			(45,67)
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR			(325,29)
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados			-
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES			<u>(3.469,39)</u>
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS			<u>(68.711,31)</u>
INTERESES GANADOS			-
DIVIDENDO RECIBIDO			-
INTERESES PAGADOS			-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			<u>(695,22)</u>
			<u>(695,22)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			<u>3.224,85</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA			
COMPRA DE PPE			
INVERSION			
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
PRESTAMOS NETOS RECIBIDOS			-
OBTENCION DE DEUDA LARGO PLAZO			-
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO			-
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			<u>-</u>
(=) AUMENTO NETO DE EFECTIVO			<u>3.224,85</u>
(+) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			15.164,89
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			<u>18.389,74</u>

SERVICREATIVA S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (05 de abril del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Martha Avilés
Contador
R.U.C. 0915673982001



Karina Chica Santillan
Gerente General
C.I. 0916231657