

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Caja	U.S.\$	59,068.42	9,948.48
Bancos (a)		165,739.28	155,563.66
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>224,807.70</u>	<u>165,512.14</u>

- (a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes del Banco Bolivariano C. A. – Costa por U.S. \$ 91,669.92, Banco Bolivariano C. A. – Sierra por U.S. \$ 53,191.56 y Banco Pichincha S. A. por U.S. \$ 20,877.80. Los saldos en bancos no están sujetos a ninguna restricción y se originan básicamente por las ventas de contado o cobro de los créditos otorgados.

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Clientes (a)	U.S.\$	<u>125,461.00</u>	<u>2,863.34</u>

- (a) El saldo corresponde a valores pendientes de cobro por concepto de las ventas de repuestos para electrodomésticos y por reparación y mantenimiento de artículos del hogar.

En el año 2017, la compañía no ha realizado la provisión de cuentas incobrables, porque todas sus cuentas por cobrar se recuperan. La administración considera no hacer provisión para reflejar fielmente el saldo de la cuenta.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Empleados (a)	U.S.\$	7,469.93	7,955.47
Otras cuentas por cobrar		8,127.12	852.42
Anticipo a proveedores		1,678.64	1,378.53
TOTAL	U.S.\$	<u>17,275.69</u>	<u>10,186.42</u>

(a) Corresponden a valores entregados a los empleados por concepto de salud, préstamos y alimentación entre otros., que serán descontados en los roles de pago.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

<u>POR COBRAR</u>		<u>SALDO AL</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
		<u>31/12/2016</u>	<u>VENTAS Y</u>	<u>COBROS Y</u>	<u>31/12/2017</u>
			<u>OTROS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>					
<u>FACTURACIÓN</u>					
La Ganga R.C.A S. A.	U.S.\$	37,624.97	484,054.79	506,288.99	15,390.77
Asantecorp S.A.		32,156.94	191,623.21	191,082.03	32,698.12
Inmobiliaria Periconstruct S. A.		11.33	1,232.98	143.22	1,101.09
Motoindustria S. A.		-	59,214.44	294.60	58,919.84
Diversiones Fortingames S. A.		0.01	-	-	0.01
Serviganga S. A.		136.16	0.25	0.25	136.16
Parraguesa S. A.		0.01	-	-	0.01
<u>ACCIONISTAS</u>					
Carlos García Baquerizo		4,448.74	76.68	14.48	4,510.94
Carlos García Fuentes		2,500.00	-	-	2,500.00
TOTAL	U.S.\$	76,878.16	736,202.35	697,823.57	115,256.94

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>POR PAGAR</u>		<u>SALDO AL</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
		<u>31/12/2016</u>	<u>PAGOS Y</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>31/12/2017</u>
			<u>DÉBITOS</u>		
<u>CORTO PLAZO</u>					
<u>FACTURACIÓN</u>					
Motoindustria S. A.	U.S.\$	1,122.32	3,569.15	2,572.06	125.23
La Ganga R.C.A. S. A.		0.01	-	-	0.01
Parraguesa S. A.		55.03	5,600.00	5,600.00	55.03
Asantecorp S. A.		-	192,774.29	215,447.45	22,673.16
TOTAL		1,177.36	201,943.44	223,619.51	22,853.43
<u>LARGO PLAZO</u>					
La Ganga R.C.A. S. A.	U.S.\$	756,575.67	-	-	756,575.67

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE</u>	<u>31 DICIEMBRE</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de mercadería en almacén (a)	594,415.27	641,980.14
Inventario obsoleto	13,320.63	13,320.63
TOTAL	U.S.\$ <u>607,735.90</u>	<u>655,300.77</u>

(a) Corresponde a inventarios de repuestos de electrodomésticos y artefactos disponibles para la venta al 31 de diciembre del 2017.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Crédito tributario del IVA (a)	U.S.\$	4,136.46	5,608.95
Retenciones en la fuente del iva (a)		3,741.50	6,119.41
Retenciones en la fuente que le realizaron en el período fiscal (b)		7,240.41	-
Crédito tributario de años anteriores (b)		66,299.01	66,299.01
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>81,417.38</u>	<u>78,027.37</u>

(a) Corresponden al registro de IVA en compras por adquisiciones de bienes y servicios que no fueron compensados al cierre del ejercicio y retenciones en la fuente del IVA.

(b) El crédito tributario de las retenciones de impuesto a la renta se compone de las retenciones que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 14,300.90 que fueron compensadas en la declaración de impuesto a la renta quedando un saldo por U.S.\$ 7,240.41 y crédito tributario por U.S \$ 66,299.01, corresponde a U.S \$ 51,221.22 de años anteriores y U.S \$ 15,077.75 del año 2016.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Muebles y enseres	U.S.\$	3,530.00	513.00	4,043.00
Equipo de oficina		9,452.32	274.20	9,726.52
Equipo de comunicación		2,340.00	-	2,340.00
Equipo de computación		21,779.21	865.30	22,644.51
Vehículo		255,661.80	-	255,661.80
Repuestos y herramientas		27,244.39	-	27,244.39
		<hr/>		
		320,007.72	1,652.50	321,660.22
Menos:				
Depreciación acumulada		263,702.09	8,892.65	272,594.74
		<hr/>		
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	56,305.63	-7,240.15	49,065.48

Muebles y enseres, equipo de oficina, repuestos y herramientas y equipo de comunicación se deprecian a 10 años, vehículos a 5 años y equipos de computación a 3 años, bajo el método de línea recta.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los movimientos de los activos por impuestos diferidos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Amortización pérdida tributaria	U.S.\$	<u>9,416.06</u>	<u>5,580.64</u>

En el año 2017 tienen pérdida sujeta a amortización por U.S.\$ 17,433.74 generando activo por impuesto diferido por U.S.\$ 3,835.42

Durante el año 2016 se amortizó el activo por impuesto diferido por U.S.\$ -1,566.44.

En el año 2015 tienen pérdida sujeta a amortización por U.S.\$ 32,486.71 generando un activo por impuesto diferido por U.S.\$ 7,147.08.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Proveedores locales (a)	U.S.\$	153,620.77	117,774.44
Proveedores del exterior		46.42	46.42
Sobregiro bancario		132,487.77	-
Empleados (b)		10,338.69	1,466.92
Otras cuentas por pagar		11,592.70	6,890.55
		<hr/>	<hr/>
		308,086.35	125,000.97
Menos:			
Cuentas por pagar a corto plazo		301,186.32	125,000.97
		<hr/>	<hr/>
Cuentas por pagar a largo plazo	U.S.\$	<u>6,900.03</u>	-

(a) Corresponde a los valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios los cuales no devengan intereses.

(b) Los saldos de las cuentas por pagar a empleados incluyen: Nómina por pagar por U.S.\$ 9,144.32 y finiquitos por pagar por U.S.\$ 1,194.37 del año 2016.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		31/12/2016			31/12/2017
Décimatercera remuneración	U.S.\$	1,213.18	35,533.96	35,734.72	1,413.94
Décimacuarta remuneración		18,066.68	48,395.71	44,116.60	13,787.57
Vacaciones		82,452.14	17,556.72	19,680.72	84,576.14
Fondo de reserva		9,779.79	35,702.41	34,942.06	9,019.44
Aporte patronal		6,189.48	57,058.08	59,565.18	8,696.58
Participación a trabajadores (notas 2 y 17)		4,859.78	4,859.78	-	-
TOTAL	U.S.\$	122,561.05	199,106.66	194,039.28	117,493.67

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2016</u>			<u>31/12/2017</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	13,615.08	180,141.63	177,884.10	11,357.55
Retenciones en la fuente del IVA		709.95	7,955.43	7,924.03	678.55
Retención en relación de dependencia		-	237.77	261.43	23.66
Retención en la fuente de impuesto a la renta		522.92	10,029.58	10,180.62	673.96
Impuesto a la renta causado		-	7,060.49	7,060.49	-
TOTAL	U.S.\$	<u>14,847.95</u>	<u>205,424.90</u>	<u>203,310.67</u>	<u>12,733.72</u>

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		31/12/2016			31/12/2017
Jubilación patronal	U.S.\$	-	-	12,475.57	12,475.57
Bonificación por desahucio		-	-	11,470.58	11,470.58
TOTAL	U.S.\$	-	-	23,946.15	23,946.15

SERVIGANGA S. A., realizó por primera vez las provisiones de jubilación patronal y bonificación por desahucio de acuerdo con el estudio actuarial del 2017, realizado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI".

El gasto del año 2017 de jubilación patronal es de U.S.\$ 12,475.57, como gasto no deducible y bonificación por desahucio por U.S.\$ 11,470.58, gasto deducible

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Vicgrup S. A.	9,999 1	99.99	1.00	9,999.00
García Baquerizo Carlos Eduardo		0.01	1.00	1.00
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
TOTAL	<u>10,000</u>	<u>100</u>		<u>10,000.00</u>

Los accionistas de Serviganga S. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ -38,519.24	32,398.53
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 21)	-	4,859.78
	<hr/>	<hr/>
	-38,519.24	27,538.75
Más:		
Gastos no deducibles locales	21,085.50	942.02
Menos:		
Amortización pérdida tributaria de años anteriores	-	7,120.19
	<hr/>	<hr/>
Base fiscal	-17,433.74	21,360.58
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado	-	4,699.33
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	11,767.48	12,535.07
Rebaja del saldo del anticipo – Decreto ejecutivo No 210	4,706.99	-
	<hr/>	<hr/>
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	7,060.49	-
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado	7,060.49	12,535.07
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor que se realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)	14,300.90	15,077.79
Crédito tributario de años anteriores (nota 9)	66,299.01	63,756.29
	<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$ -73,539.42	-66,299.01
	<hr/>	<hr/>

Los estados financieros de SERVIGANGA S. A., han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2017. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

SERVIGANGA S. A.

Notas a los Estados Financieros

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Ventas de bienes (a)	U.S.\$	471,961.77	396,389.00
Ventas de servicios (b)		917,825.78	962,167.90
TOTAL	U.S.\$	<u>1,389,787.55</u>	<u>1,358,556.90</u>

a) Corresponden a la venta de repuestos y accesorios que la entidad utiliza en las reparaciones y mantenimientos de electrodomésticos y artefactos para el hogar.

b) Corresponden a los servicios de reparación y mantenimiento de electrodomésticos y artefactos para el hogar.

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2017, y la fecha del informe de los auditores externos el 1 de marzo de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con los que trabajan, son de propiedad exclusiva de la entidad.