

# **SERVITECH RMV S.A**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 1 DE ENERO DE 2016**

### **NOTA 1 - OPERACIONES DE LA EMPRESA**

**SERVITECH RMV S.A.**, es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 3 de mayo de 2007, con número de expediente 126833, tiene como actividad principal el servicio de instalación, mantenimiento, reparación y acondicionamiento.

La oficina de **SERVITECH RMV S.A.**, está ubicada en la ciudad de Guayaquil en las calles Francisco de Marcos No. 3209 Y Guerrero Martínez. Esta sociedad se encuentra liderada por la Señor Presidente MANUEL MARMOL VILLACIS y, el Señor Gerente General. JOHNNY ROMERO VERA

### **NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **2.1 PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período:

**Estados de Situación Financiera:** Por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

**Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo:** Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

#### **2.2 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

### **2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se mencionan a continuación:

**Efectivo y equivalentes al efectivo:** El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

**Inversiones:** Para que una inversión financiera cumpla las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

**Activos financieros:** Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

**Servicios y otros pagos anticipados:** Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

**Activos por Impuestos Corrientes:** Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta. Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

**Propiedad, Planta Y Equipo:** La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes.

**Pasivos Financieros:** Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

**Obligaciones Bancarias:** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**Otras Obligaciones Corrientes:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

**Anticipo De Clientes:** Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

**Reconocimiento De Ingresos:** Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

**Reconocimiento Del Gastos Y Costos:** La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

### **NOTA 3      PRINCIPALES CUENTAS**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

|              | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2015</b> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Caja         | 300,00            | 300,00            |
| Bancos       | 52.448,35         | 65.156,00         |
| <b>TOTAL</b> | <b>52.748,35</b>  | <b>65.456,00</b>  |

**ACTIVOS FINANCIEROS**

|                                            | <b>31/12/2016</b>    | <b>31/12/2015</b>    |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cuentas por cobrar locales no relacionadas | 148.277,61           | 172.721,74           |
| Empleados                                  | 596,82               | -                    |
| Otras cuentas por cobrar                   | 72.636,90            | 54.280,28            |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>\$ 221.511,33</b> | <b>\$ 227.002,02</b> |

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                                                   | <b>31/12/2016</b>  | <b>31/12/2015</b>   |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Crédito Tributario Iva                            | -                  | 30.424,27           |
| Crédito Tributario A Favor De La Empresa ( I. R.) | 5.931,74           | 11.079,40           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>\$ 5.931,74</b> | <b>\$ 41.503,67</b> |

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

**INVENTARIO**

|                                        | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2015</b> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mercaderías en tránsito                | 5.897,96          | -                 |
| Inventario de suministros y materiales | 112.885,38        | 66.227,66         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>118.783,34</b> | <b>66.227,66</b>  |

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|                            | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2015</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Edificios                  | 85.641,96         | 85.641,96         |
| Muebles y enseres          | 8.210,00          | 8.210,00          |
| Maquinarias y equipos      | 10.267,80         | 10.267,80         |
| Equipos de computación     | 6.845,24          | 6.845,24          |
| Vehículos                  | 46.442,56         | 30.651,78         |
| SUBTOTAL                   | 157.407,56        | 141.616,78        |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | (29.468,12)       | (15.975,74)       |
| <b>TOTAL</b>               | <b>127.939,44</b> | <b>125.641,04</b> |

**PASIVOS FINANCIEROS**

|                               | <b>31/12/2016</b>           | <b>31/12/2015</b>           |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 146.058,60                  | 142.992,15                  |
| Obligaciones tributarias      | 6.064,36                    | 12.181,83                   |
| Obligaciones con el IESS      | 4.456,40                    | 7.145,57                    |
| Beneficios sociales           | 25.853,46                   | 31.132,77                   |
| Participación de trabajadores | 2977,23                     | 4831,80                     |
| Impuesto a la renta por pagar | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b><u>\$ 185.410,05</u></b> | <b><u>\$ 198.284,12</u></b> |

**CAPITAL**

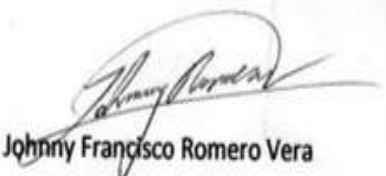
|                        | <b>31/12/2016</b>       | <b>31/12/2015</b>       |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Johnny Romero Vera     | 400,00                  | 400,00                  |
| Manuel Marmol Villacís | 400,00                  | 400,00                  |
| <b>TOTAL</b>           | <b><u>\$ 800,00</u></b> | <b><u>\$ 800,00</u></b> |

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

|                           | <b>31/12/2016</b>         | <b>31/12/2015</b>          |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Ganancia neta del período | 7.293,21                  | 18.216,86                  |
| <b>TOTAL</b>              | <b><u>\$ 7.293,21</u></b> | <b><u>\$ 18.216,86</u></b> |

|              | <b>31/12/2016</b>             | <b>31/12/2015</b>             |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ventas       | 1.068.640,48                  | 1.343.878,26                  |
| <b>TOTAL</b> | <b><u>\$ 1.068.640,48</u></b> | <b><u>\$ 1.343.878,26</u></b> |

Las Ventas han disminuido un 20% en relación al año anterior.



Johnny Francisco Romero Vera

---

Gerente General



Econ. Silvana Karina Herrera Lozano

---

Contador