

1. Información general.

Constitución

Servisky S.A. es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de junio del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 17 de julio del 2007.

Actividad Económica

La actividad económica principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas, así como actividades de radiodifusión, difusión televisiva y por internet.

Domicilio Fiscal

En la ciudad de Guayaquil, Av. Juan Tanca Marengo y Av. Constitución, Edificio Nobis, Piso 5 Oficina 501.

2. Bases de elaboración

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en idioma inglés), de conformidad con la resolución **SC.DS.G.09.006** del 23 de diciembre del 2009 emitida por la Superintendencia de Compañías, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América. Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

La preparación de estos estados financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

3. Políticas contables.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Efectivo y equivalentes al efectivo, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representan los activos financieros de la compañía.

La mayoría de las ventas se las realiza en condiciones normales de crédito y los valores de deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales de crédito, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evalúa si existe evidencia de deterioro de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Los acreedores comerciales, préstamos bancarios y otras cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la compañía.

Los acreedores comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, en caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. x

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se registran inicialmente a su costo.

El costo comprende el precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Posterior al reconocimiento inicial todas las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, a lo largo de la vida útil estimada del activo, según el siguiente detalle:

| ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO | VIDA UTIL |
|----------------------------------|------------------|
| Edificios | 20 años |
| Instalaciones | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipos de Oficina | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Vehículos | 5 años |

La depreciación anual se reconoce el resultado del ejercicio.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, el efecto de ese cambio se lo reconoce de manera prospectiva.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamo se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El **impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El **impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de retribuir a los empleados que hayan cumplido continuamente 25 años o más de servicios prestados a la compañía con la jubilación patronal.

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el otro resultado integral. Las ganancias y pérdidas actuariales comprenden las diferencias entre las suposiciones actuariales previas y los sucesos efectivamente ocurridos en el plan.

Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores de las utilidades líquidas o contables de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso ordinario procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso ordinario procedente de la prestación de servicios se reconoce a medida que se presten los servicios indistintamente del pago.

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo en Caja | 250.00 | 250.00 |
| Bancos Locales | 346.42 | 1,833.34 |
| | 596.42 | 2,083.34 |

5. Cuentas y Documentos por Cobrar.

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Clientes | 62,336.29 | 0.00 |
| Ctas. por Cobrar Relacionadas (1) | 193,198.49 | 127,109.80 |
| Otras Ctas. Por Cobrar no Relacionadas | 26,808.00 | 26,808.00 |
| Empleados | 214.06 | 1,115.04 |
| Impuesto al Valor Agregado | 33,953.66 | 7,229.95 |
| Retenciones en la Fuente | 0.00 | 3,567.19 |
| Anticipo a Proveedores(2) | 689,778.18 | 698,124.41 |
| | 1,006,288.68 | 863,954.39 |
| (-) Provisión Acumulada para Ctas. Incobrables y Deterioro | -33,705.78 | -26,808.00 |
| | 972,582.90 | 837,146.39 |

(1)El saldo al cierre 2013, corresponde a valores por cobrar por concepto de transferencias de bienes y servicios y otra parte por cancelaciones efectuadas a favor de terceros con cargo a cuenta de la Empresa.

La administración mantiene como política, identificar permanentemente los saldos de las cuentas y penaliza cuando identifica indicios de incobrabilidad, en tal virtud, la administración considera y estima que los saldos indicados se consideran razonables y recuperables.

(2) Saldo de anticipos a un proveedor por servicios en calidad de cesionario de derechos de uso y explotación de marca, para usarlo a través de medios electrónicos, mensajes de textos, por los equipos que comercializa la Cía. El proveedor no brindó el servicio y se espera que reintegre los valores en un corto plazo.

6. Propiedad Planta y Equipo

| | EQUIPOS DE COMPUTACION | TOTAL |
|---|---------------------------|----------|
| COSTO | | |
| Saldo al 31 de diciembre 2012 | 770.00 | 770.00 |
| Adiciones | 8,045.10 | 8045.10 |
| Disposiciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencia | 0.00 | 0.00 |
| Saldo al 31 de diciembre 2013 | 8,815.10 | 8,815.10 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | | |
| Saldo al 31 de diciembre 2012 | 128.34 | 128.34 |
| Depreciación anual | 2,660.32 | 2,660.32 |
| Deterioro del valor | 0.00 | 0.00 |
| Menos depreciación acumulada de activos dispuestos | 0.00 | 0.00 |
| Saldo al 31 de diciembre 2013 | 2,788.66 | 2,788.66 |
| Saldo en Libros | 6,026.44 | 6,026.44 |

d

7. Acreedores Comerciales.

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Acreedores Comerciales No Relac. | 343,556.02 | 183,981.58 |
| Acreedores Comerciales Relacionados | 0.00 | 0.00 |
| | <u>343,556.02</u> | <u>183,981.58</u> |

8. Otras Cuentas y Documentos por Pagar

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Retenciones por Pagar | 56,267.50 | 42,712.73 |
| IESS por Pagar | 22,915.41 | 31,832.42 |
| Nómina por Pagar | 4,610.42 | 35,912.18 |
| Otras Cuentas por Pagar | 31,868.30 | 14,043.58 |
| Ctas, por pagar Relacionadas(1) | 370,107.77 | 365,227.43 |
| | <u>485,769.40</u> | <u>489,728.34</u> |

(1) Los saldos al cierre del 2013, representan deudas legítimas que corresponden a pagos realizados por las relacionadas con cargo a la Compañía, están basados mediante acuerdos entre las partes pagaderos a un corto plazo.

9. Beneficios a los Empleados

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| BENEFICIOS SOCIALES: | | |
| Saldo inicial | 47,329.33 | 32,057.12 |
| Provisiones del año | 22,542.84 | 75,495.37 |
| Pagos efectuados | 49,339.77 | 60,223.16 |
| Saldo final | <u>20,532.40</u> | <u>47,329.33</u> |

d

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: | | |
| Saldo inicial | 5,933.87 | 13,301.81 |
| Provisiones del año | 5,097.35 | 2,923.55 |
| Pagos efectuados | 0.00 | 10,291.49 |
| Saldo final | 11,031.22 | 5,933.87 |

10. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta por pagar es como sigue:

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo Inicial | 0.00 | 21,386.40 |
| Provisión del Año | 20,857.30 | 10,624.19 |
| Menos Retenciones en la fuente (1) | 18,233.55 | 30,871.94 |
| Pagos efectuados | 0.00 | 1,138.65 |
| Saldo final | 2,623.75 | 0,00 |

(1) Se aplicó el saldo del crédito tributario del 2012 por 3,567.19 al Impuesto a Pagar del año 2013, así como las retenciones en la fuente del periodo 2013 por 14,666.36.

El Impuesto a la renta del año es como sigue:

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto Corriente | 20,857.30 | 10,624.19 |
| Impuesto Diferido | 0.00 | 0.00 |
| | 20,857.30 | 10,624.19 |

El gasto por Impuesto a la Renta del Año 2013 ascendió a 20,857.30 dólares, El Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno establece

como pago definitivo de Impuesto a la Renta el mayor valor entre el anticipo calculado para el ejercicio fiscal y el Impuesto a la Renta Causado en base a la conciliación tributaria y a la tasa fiscal de año, que para el 2013 es del 22%.

El Anticipo del Impuesto a la Renta es la suma matemática de los montos del ejercicio económico anterior en los siguientes porcentajes:

| | |
|--|------|
| Activos (se excluyen las cuentas por cobrar no relacionadas) | 0.4% |
| Patrimonio | 0.2% |
| Ingresos Gravados | 0.4% |
| Costos y Gastos Deducibles | 0.2% |

La Conciliación Tributaria del ejercicio como sigue:

Conciliación Tributaria

| | |
|---|-----------------|
| Utilidad Contable | 33,982.35 |
| (-) 15% de Participación Trabajadores | 5,097.35 |
| (+) Gastos no Deducibles | 65,950.89 |
| (=) Base Imponible del Ejercicio | 94,805.89 |
| Impuesto a la Renta Causado 22% de la Base Imponible | 20,857.30 |
| Anticipo calculado para el periodo | 4,979.87 |
| Impuesta a la Renta del Ejercicio (el mayor entre el Impuesto Causado y el Anticipo) | 20,857.30 |
| (-) Retenciones en la fuente del ejercicio | 14,666.36 |
| (-) Crédito Tributario año anterior | 3,567.19 |
| (=) Impuesto a la Renta a Pagar | 2,623.75 |

+

11. Jubilación Patronal y Desahucio

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| JUBILACIÓN PATRONAL: | | |
| Saldo Inicial | 15,974.37 | 20,325.46 |
| Provisión del Año | 0.00 | 0.00 |
| Pagos efectuados | 0.00 | 0.00 |
| Ajuste NIIF a Provisión (1) | -14,807.42 | -4,351.09 |
| Saldo final | 1,166.95 | 15,974.37 |

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESAHUCIO: | | |
| Saldo Inicial | 6,496.15 | 8,366.84 |
| Provisión del Año | 0.00 | 0.00 |
| Pagos efectuados | 5,233.00 | 3,090.09 |
| Ajuste NIIF a Provisión (1) | -759.72 | 1,219.40 |
| Saldo final | 503.43 | 6,496.15 |

(1) El valor de 15,567.14 por ganancia actuarial por planes de beneficios definidos se reconoció en el otro resultado integral, las diferencias entre los valores del cálculo actuarial del 2011 con los valores cancelados a los empleados cesantes en el 2013 fueron de una ganancia actuarial de 14,807.42 en la provisión por jubilación patronal y una ganancia actuarial de 759.72 en la provisión por desahucio.

12. Patrimonio

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capital | 1,000.00 | 1,000.00 |
| Reserva Legal | 0.00 | 0.00 |
| Adopción NIIF Primera Vez | -56,053.91 | -56,053.91 |
| Ganancias Acumuladas | 161,048.80 | 139,539.05 |
| Utilidad/Pérdida del Ejercicio | 8,027.70 | 5,942.61 |
| | 114,022.59 | 90,427.75 |

El capital social de la compañía se compone de 1000 acciones ordinarias y nominativas totalmente suscritas y pagadas, de 1.00 dólar cada una.

13. Ingresos de Actividades Ordinarias

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prestación de Servicios | 739,794.10 | 709,568.84 |
| | 739,794.10 | 709,568.84 |

14. Otros ingresos

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por multas a empleados | 88.00 | 1,235.85 |
| | 88.00 | 1,235.85 |

15. Costo de Ventas por servicios

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Derechos Deportivos | 273,054.93 | 0.00 |
| | 273,054.93 | 0.00 |

16. Gastos de Administración

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y Salarios | 116,389.46 | 375,758.14 |
| Beneficios Sociales e indemnizaciones | 35,148.10 | 87,933.63 |
| Aportes al Seguro Social | 22,169.28 | 63,293.28 |
| Honorarios Profesionales | 20,312.50 | 0.00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 1,125.91 | 22.21 |
| Arrendamiento de inmuebles | 0.00 | 27,000.00 |
| Combustible | 10.00 | 17.00 |
| Suministros y Materiales | 598.58 | 6,408.97 |
| Transporte | 1,902.00 | 1,475.90 |
| Gastos de Gestión | 0.00 | 1,002.96 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuestos y Contribuciones | 0.00 | 1,513.05 |
| Gastos de Viaje | 3,717.61 | 18,865.29 |
| Depreciaciones | 2,660.32 | 128.34 |
| Agua, Energía, Luz y Telecomunicación | 24,013.38 | 25,263.96 |
| Prov. Ctas. Incobrables | 6,897.78 | 0.00 |
| Pago Otros Servicios | 192,563.40 | 65,454.94 |
| Pago Otros Bienes | 96.50 | 0.00 |
| | <u>427,604.82</u> | <u>674,137.67</u> |

17. Gastos de Ventas

| | Diciembre 31, 2013 | Diciembre 31, 2012 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Promoción y Publicidad | 5,240.00 | 17,176.67 |
| | <u>5,240.00</u> | <u>17,176.67</u> |

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 30 de abril del 2014.

d



ATEHORTUA MIRA JOHN FREDDY
GERENTE GENERAL



C.P.A. M. FERNANDA ABAD MITE
CONTADORA