

SERVINICE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

SERVINICE S.A. fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil - Ecuador el 03 de octubre de 2007, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, **SERVINICE S.A.**, está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías, he inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 10 de octubre del 2007.

Actualmente su actividad principal es La prestación de servicios de desinfección de toda clase de insectos y roedores en edificios, viviendas, fábricas, industrias, almacenes, etc.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico; tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración; independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valoración.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros

Se define a un instrumento financiero como 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. Los principales activos y pasivos financieros presentados en los estados financieros son: cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración

tiene la intención de cancelarlos sobre una base **neto**, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2018 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar

Se miden al costo amortizado, usando el método de tasa interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, para los activos financieros menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos obtenidos en venta de unidades inmobiliarias. Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción.

d) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 9. Instrumentos financieros-vigencia; enero 1, 2018

NIIF 15. Reforma: Ingresos procedentes de Contratos con Clientes-vigencia: enero 1,2018

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017; sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de este efecto hasta que el examen detallado haya sido completado.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo y equivalentes al Efectivo	<u>37.727,32</u>	<u>62.811,81</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>37.727,32</u>	<u>62.811,81</u>

NOTA 4-ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR

Activos que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuenta x cobrar clientes varios	60.252,59	178.006,81
(-) Provision cuentas incobrables (*)	-168,92	0,00
Anticipo Proveedores locales	12.250,77	0,00
Anticipo Proveedores exterior	0,00	0,00
	<u>72.334,44</u>	<u>178.006,81</u>

(*)Provisión deterioro cuentas por cobrar

NOTA 4.1-ACTIVOS FINANCIEROS – ANTICIPO PROVEEDORES

	2018	2017
Otros anticipos entregados	128.057,86	0,00
Otras cuentas por cobrar	274.149,58	0,00
	<u>402.207,44</u>	<u>-</u>

NOTA 5 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	-	26.000,76
Credito Tributario por IVA	7.967,17	42.119,21
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>7.967,17</u>	<u>68.119,97</u>

NOTA 6 –ACTIVOS NO CORRIENTES -(PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuros, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los utilizará unos, en la producción y suministros de bienes y servicios; otros para propósitos administrativos:

	2018
Terrenos	25.279,99
Maquinarias y Equipos	43.720,01
Muebles y Enseres	52.107,66
Equipos de Computacion y Software	7.999,91
Vehiculos y Equipos de transporte	216.201,27
(-) Depreciacion Acumulada (*)	<u>-143.767,80</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>201.541,04</u>

(*)Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

NOTA 7 –OTROS ACTIVOS

	2018	2017
Activos pagados por anticipado	12.250,77	260.142,82
Otros por cobrar a L/P	0,00	418.245,76
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS-INVERSION	<u>12.250,77</u>	<u>678.388,58</u>

NOTA 08 – PASIVO CORRIENTE-CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2018	2017
Proveedores locales	77.950,56	79.142,25
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	77.950,56	79.142,25

NOTA 09 – PASIVO CORRIENTE (PRESTAMOS A CORTO PLAZO)

(a) Banco Bolivariano \$22.034,56 Banco Pichincha \$16.370,99 Banco del Litoral \$27.327,77
Originarsa \$17.504,94

	2018	2017
Dividendos por pagar	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	0,00	52.508,43
Obligaciones Bancarias a corto plazo (a)	83.238,26	25.435,97
TOTAL prestamos a corto plazo	83.238,26	77.944,40

NOTA 10 – PASIVO CORRIENTE (PROVISIONES)

Resumen de las provisiones y pasivos acumulados

	2018	2017
Participación laboral	12.955,00	28.514,54
Obligación con el IESS	929,71	54.927,19
Impuesto a la Renta	13.261,52	35.548,13
TOTAL prestamos a corto plazo	27.146,23	118.989,86

NOTA 11 – PASIVO CORRIENTE (OTROS PASIVOS)

Corresponde a:

	2018	2017
Otros Pasivos	566,28	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	566,28	0,00

NOTA 12 – PASIVO NO CORRIENTE (PRESTAMO A LARGO PLAZO)

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros a largo plazo:

	2018	2017
Otras cuentas por pagar	0,00	29.731,36
Obligaciones bancarias a largo plazo	112.963,44	32.243,63
TOTAL prestamos a largo plazo	112.963,44	61.974,99

NOTA 13 – PATRIMONIO (DETALLADO)

	2018	2017
Capital Suscrito o Asignado (*)	800,00	800,00
Reserva Legal	9.522,31	9.522,31
Reserva Facultativa	324.115,42	597.715,42
(-) Perdidas acumuladas	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	98.255,83	126.034,26
TOTAL DEL PATRIMONIO	432.693,56	734.071,99

(*)Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública.

NOTA 13 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

Es el importe residual (antes utilidad o pérdida) que queda tras haber restado a los ingresos los gastos, pero sin haber deducido la participación a trabajadores.

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo de operaciones continuadas.

	2018	2017
Ganancia antes de participacion e impuestos	60.279,65	190.096,93
(-) 15% Participación Trabajadores	9.041,94	28.514,54
(=) Utilidad de antes de Impuesto a la Renta	51.237,71	161.582,39
(+) Gastos no Deducibles	0,00	0,00
(=) Utilidad Gravable	51.237,71	161.582,39
22% Impuesto a la Renta según conciliacion	11.272,30	35.548,13
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal cte	-12.646,20	14.701,91
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12.646,20	14.701,91
(-) Retencion en la Fte. Del ejercicio fiscal	-12.781,00	26.000,76
Saldo a favor del contribuyente	-1.508,70	9.547,37

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.