

SERVIRESIDUOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Actividad.

La Compañía fue legalmente constituida el 19 de Febrero del 2009. La empresa se estableció con el propósito de dedicarse al servicio de recolección y almacenamiento de aceites usados.

La compañía SERVIRESIDUOS S.A., En sesión de la Junta General de Accionistas y precedida por el Representante Legal Carlos Miguel Noboa Dormi, se dio lectura a los Resultados Financieros obtenidos en el Ejercicio Económico del año 2016.

Balance General

ACTIVOS

Valores de Efectivo o Equivalentes a Efectivo

Los valores recaudados por concepto de cobros a clientes, se los realiza directamente de la cuenta corriente habilitadas para el efecto.

Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

El saldo en bancos corresponde al depósito de recursos que son destinados para cubrir las obligaciones en el mes siguiente a la fecha de corte.

Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

SERVIRESIDUOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cuentas y Documentos por cobrar Clientes

El saldo en la cuenta clientes corresponde a las transacciones durante el periodo contables durante el año 2016, producido por la ventas diarias.

Existencias

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa el método promedio, he incluye el gasto en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

Propiedad, planta y equipo

La depreciación de propiedad, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipos, en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

Las vidas útiles estimadas para los periodos, actual y comparativos son las siguientes:

Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	Entre 10 y 20 años
Equipos de computación	2 años
Muebles y enseres	10 años
Vehiculos	<u>5 años</u>

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

SERVIRESIDUOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos, atendiendo las instrucciones que sobre el particular las normas internacionales de información financiera recomiendan.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

Las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2016, tienen un valor de \$ 225.290.39 y su depreciación acumulada a \$ 165.710.52.

PASIVOS

El pasivo a 31 de Diciembre del 2016, ascendía a la suma de \$ 45.862.32, cifra que representan obligaciones por pagar a Proveedores locales, Pasivos Diferidos, Pasivos No Corrientes, Obligaciones Bancarias y con la administración Tributaria.

Las cuentas que conforman esta clase son:

Cuentas por Pagar

Este rubro está conformado por compra de bienes o servicios de los proveedores de la Compañía que al cierre del periodo 2016 asciende a \$ 10.989.21.

Obligaciones con la Administración Tributaria

El saldo de esta cuenta es generado por retenciones en la Fuente aplicadas por compra de bienes o servicios a los proveedores de la Compañía que normalmente pagamos mensualmente pero que al cierre del periodo 2016, fue de \$ 513.48 y se pagara en enero 2016 según la fecha de vencimiento.

SERVIRESIDUOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

La compañía posee un pasivo No corriente por crédito mutuo por \$ 22.033.51

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en disposiciones legales vigentes, SERVIRESIDUOS S.A. sus ingresos se encuentran gravados para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, arrojando los resultados para el ejercicio económico 2016 una base imponible de USD 74.577.73 y un Impuesto a la Renta Causado de USD 13.946.04

Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, el capital pagado de compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$. 1.00 cada una.

El Estado de Resultados.

Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que estos puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos provenientes de la venta por servicios de transporte venta de producto de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas y del impuesto al valor agregado.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

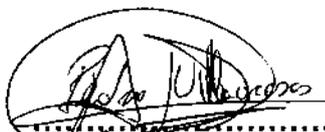
SERVIRESIDUOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Egresos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera.

Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Atentamente
SERVIRESIDUOS S.A.


.....
Pedro Villacreses D.
Contador