

COMVALSERVI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COMVALSERVI S.A.
Al 31 de diciembre del 2019
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Información General de la compañía

COMVALSERVI S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 16 de febrero de 2009, con Resolución de la Superintendencia No. 09.G.IJ.0001313 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 17.551 y 17.588 el 16 de julio del mismo año.

Su actividad económica principal es Servicios de apoyo a la Fabricación: Instalación, Mantenimiento, Reparación Y Acondicionamiento Y Equipo De Refrigeración Y Congelación

Bases de Presentación

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICL.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q- IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2 012.

En octubre 11 de 2011, mediante Resolución No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías entre otros artículos, resuelve en el Artículo Décimo Primero.-• Cuando una empresa se constituya , a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internaciones de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución NO. 08.G.DSG.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de octubre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conclltaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y

COMVALSERVI S.A.
Al 31 de diciembre del 2019
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

conforme a los párrafos 2.33 - 2.34, medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

Principales Políticas Contables

A continuación, se descubren las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la Compañía y por la cuenta BANCOS, ya que COMVALSERVI S.A. dispone de una cuenta corriente en el Banco Internacional donde se maneja ingreso de ventas y pago a proveedores.

- **Cuentas por cobrar**

La Compañía maneja cuentas por cobrar 30- 60- 90 días, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

- **Activos por Impuestos Corrientes**

La Compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

- **Propiedades, Planta y Equipo**

COMVALSERVI S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

COMVALSERVI S.A.
Al 31 de diciembre del 2019
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

- **Cuentas por Pagar**

La Compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

- **Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2019 utilizando la tasa impositiva del 22%. de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades.

- **Patrimonio**

La Compañía se constituyó con un capital social de US\$1000,00, sin presentar variaciones.

- **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a COMVALSERVI S.A. Y puedan ser confiablemente medidos.

Los ingresos y gastos son se reconocen en el periodo a través del método del porcentaje de terminación. De acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Estado de Situación Financiera

1.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de Diciembre del 2019 la cuenta efectiva está compuesta de la siguiente manera:

Incluye:

	Año 2019	Año 2018
Banco Internacional Cta. Cte.	1,836.25	115.66
Total	1,836.25	115.66

Estos valores se encuentran disponibles.

COMVALSERVI S.A.
Al 31 de diciembre del 2019
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.- Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de cuentas por cobrar es detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR

	Año 2019	Año 2018
Cuentas por cobrar clientes (1)	8,008.20	6,641.71
Total	8,008.20	6,541.71

3.- Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas por impuestos corrientes están compuestas de la siguiente manera:

	Año 2019	Año 2018
Crédito Tributario de IVA	4,973.68	7,565.93
Crédito Tributario de Impto. a la Renta.	4,427.08	4,368.68
Total	9,400.76	11,934.61

4.-Propiedad; planta y equipo

Al 31 de Diciembre del 2019 los activos fijos fueron depreciados, como es de conocimiento de los accionistas, los activos como muebles y enseres y equipo de computación son activos fijos.

Estos están compuestos de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS	Año 2019	Año 2018	% DE DEPRECIACION
MUEBLES Y ENSERES	3,440.00	3,440.00	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	925.88	925.88	33.33%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 1,814.69	- 1,814.69	
Total	2,551.19	2,551.19	

COMVALSERVI S.A.
Al 31 de diciembre del 2019
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

5.- Cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre del 2019 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	Año 2019	Año 2018
Obligaciones financieras por pagar	22.66	5.29
15% de Trabajadores	35.38	
Impuesto a la renta	44.11	
Total	102.15	5.29

6.- Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 el patrimonio de COMVALSERVI S.A. está compuesto de la siguiente manera.

	Año 2019	Año 2018
Capital Suscripto Y/O Asignado	1,000.00	1,000.00
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	21,502.22	21,502.22
(-) Perdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	- 964.34	- 114.06
(-)Perdida del Ejercicio		-850.28
Utilidad Del Ejercicio	156.38	
Total	21,694.26	21,537.88

b) Accionista

CUENTAS

Accionista Mario Mendez Bazan
Accionista Marcos Mendez Bazan
Total

CAPITAL

500.00
500.00
1,000.00

COMVALSERVI S.A.
Al 31 de diciembre del 2019
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Estado de Resultado Integral

7.- Ingresos

La Compañía registra ingresos económicos por prestación de servicios a nuestros clientes. los cuales se detallan a continuación:

INGRESOS		
	Año 2019	Año 2018
Servicios Prestados	31,254.24	4,200.00
Total	31,254.24	4,200.00

8.- Costos

La Compañía registra los costos y gastos de operaciones que se detallan a continuación:

COSTOS Y GASTOS	Año 2019	Año 2018
Honorarios Profesionales Y Dietas	180.00	110.00
Consumo de Combustibles Y Lubricantes	1,006.61	176.36
Impuestos, Contribuciones Y Otros	70.00	13.87
Otros Gastos		4750.05
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	6,754.26	
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	753.05	
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	2,834.23	
Mantenimiento y reparaciones	1,367.66	
Comisiones Bancarias	7.68	
Suministro de cafetería y limpieza	15,507.10	
Exámenes Médicos	373.90	
Gastos Varios	2,163.89	
Total	31,018.38	5,050.28

COMVALSERVI S.A.
Al 31 de diciembre del 2019
Notas a los Estados Financieros
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Estado De Flujos De Efectivo.

La compañía de acuerdo a los movimientos generados durante sus operaciones en el ejercicio económico 2019 registró variaciones en sus flujos, lo que se refleja en el contenido de su Estado de Flujos de Efectivo, el cual se elaboró mediante la utilización del Método Directo y detalla a continuación sus rubros:

COMVALSERVI SA
RESUMEN ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DIC 2019

SALDO INICIAL BANCOS 31-12-18	\$	115.66
FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES	\$	1,725.88
FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$	-
FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE FINACIAMIENTO	-\$	5.29
TOTAL DESEMBOLSOS NETOS	\$	1,720.59
SALDO NETO EN BANCOS 31-12-19	\$	1,836.25