

SERVISONIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La **COMPAÑÍA SERVISONIC S.A.** (en lo sucesivo como “SERVISONIC S.A.” o “la Compañía”), de dedica a las actividades de comercialización al por mayor y menor de productos químicos.

Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, parroquia Tarqui Urdenor dos Solar 4 Mz 244 diagonal a Galauto, su número de Ruc es 0992624787001 su registro de Expediente es el 134378.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros para la implementación de NIFF al año 2017 describen a continuación:

NOTA 2.-MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primero donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

NOTA 3.-BASE DE PRESENTACION

OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de SERVISONIC S.A., que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Estos estados financieros y también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados en la misma.

CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIONDE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVISONIC S.A., al elaborar sus estados financieros ha aplicado las características cualitativas a la información financiera detalladas en la Sección 2 de NIIF para Pymes, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación

SERVISONIC S.A., presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Frecuencia de la información

SERVISONIC S.A., presenta un juego completo de estados financieros anualmente, el cual está conformado por un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambio en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

c) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros que presenta SERVISONIC S.A. lo realiza de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentaran por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades: el domicilio legal; y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

SERVISONIC S.A. ha elaborado los estados financieros con marcos de referencia de las Normas internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas empresas.

a) Base de acumulación (o devengo)

SERVISONIC S.A. reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

3. Base de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realiza una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA.-4 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de SERVISONIC S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La NIIF 1, Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue aplicada para preparar estos estados financieros. Estos estados financieros son los primeros estados financieros de SERVISONIC S.A., que fueron preparados de conformidad con la normativa indicada.

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico. Dicha premisa solo es modificada por la revaluación de los activos financieros disponibles para la venta, así como por la valoración a su valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros (incluyendo los instrumentos derivados), sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable en los resultados.

NOTA.-5 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SERVISONIC S.A. presentara las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas (Sección 4, p.4.4)

Un activo se clasificara como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios (Sección 4,p 4.5)

- a. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- c. cuando se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

SERVISONIC S.A. clasificara todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable se supondrá que su duración es de doce mese (Sección 4. P. 4.6)

SERVISONIC S.A. clasificara un pasivo como corriente cuando (Sección 4, p. 4.6)

- a Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad
 - b Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar
 - c El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
 - D La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- La empresa clasificara todos los demás pasivos como no corrientes (Sección 4,p.4.8)

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

La compañía SERVISONIC S.A., registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones

a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses)

Medición inicial

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición (Sección 7, p.7.2)

El efectivo se medirá al costo de la transacción (Sección 11, p 11.13)

Para cada concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. (Sección 4, p.4.5, d).

Medición posterior

SERVISONIC S.A., revelara en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelara en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta (Sección 7, p.7.21)

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

La compañía SERVISONIC S.A., registrara el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

RESERVAS.-

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de acciones o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL.-

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía SERVISONIC S.A., reserva un 5% de las utilidades liquidas anuales que reporte la entidad.

Art 109.- *la compañía formara un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos al 20 % del capital social.*

En cada anualidad la compañía segregara, de las utilidades liquidas y realizadas, un 5% para este objeto.

Art 297.- salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades liquidas para que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

CONCLUSIONES

Al hacer un análisis teórico de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Notamos una gran diferencia con las PCGA, que se utilizaba anteriormente. Estas nuevas normas buscan reflejar un saldo real acorde al mercado, en sus libros.

Las NIIF'S dan un claro detalle para cada una de las cuentas de activo pasivo y patrimonio; de cómo se debe contabilizar en su reconocimiento inicial, posterior, manteniendo siempre el criterio de valor razonable.

Indicamos que la gerencia y los profesionales contables han cumplido con las Normas de Información Financiera Aplicadas y en aquellas partidas que no fueron aplicadas que existen una aplicación contable en relación a los principios de contabilidad Generalmente aceptados.

NOTA.- 6 DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Caja	
Caja Chica	164,01
Bancos nacionales	
Produbanco Corriente	14.830,54
Produbanco Ahorro	6,25
Internacional Corriente	94,64
Pichincha Corriente	31.590,70
<u>TOTAL</u>	US\$ 46.686,14

Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar	
Cientes Comerciales	112.155,74
Cheques por Cobrar	6.041,24
<u>TOTAL</u>	US\$ 118.196,88

Otras Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas por Cobrar	
Marcos Valencia	7.019,79
MSAECUADOR	3.115,43
Garantía por Cobrar	1.100,00
Ofistore	500,00
TOTAL	US\$ 11.735,22

Activos por Impuestos Corrientes.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito Tributario ISD	12.112,74
Crédito Tributario Renta	4.857,16
Otros	266,16
TOTAL	US\$ 17.236,06

Inventarios.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Inventarios	
Mercadería en tránsito	1.169,32
Inventario de Suministros y materiales	36.318,04
TOTAL	US\$ 37.487,36

Gastos Pagados por Anticipados.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Gastos Pagados por Anticipados	
Otros	35.928,11
TOTAL	US\$ 35.928,11

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades Planta y Equipo.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Propiedades, Plantas y equipos	
Muebles y enseres	4.912,65
Equipos de Computación	1.151,79
Vehículos, equipo de transporte y Caminero	22.429,02
(-) Depreciación Acumulada	19.891,23
TOTAL	US\$ 8.601,83

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar	
Proveedores	24.377,97
Proveedores del Exterior	57.189,80
TOTAL	US\$ 81.567,77

Obligaciones con Instituciones Financieras.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	
No Relacionadas Locales	13.709,59
TOTAL	US\$ 13.709,59

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	
Impuesto a pagar del ejercicio	2.165,65
TOTAL	US\$ 2.165,65

Pasivos corrientes por beneficios a empleados.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	66,52
9.45% Aportes Individuales	70,88
11.15% Participación Trabajadores	100,17
1% SECAP	7,51
Vacaciones	374,99
Décimo cuarto sueldo	562,44
Décimo tercer sueldo	62,51
<u>TOTAL</u>	US\$ 1.245,02

Obligaciones con el SRI.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con el SRI	
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	453,09
Retenciones de IVA	406,98
IVA sobre Ventas	1.799,59
<u>TOTAL</u>	US\$ 2.659,66

Otros Pasivos Corrientes.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Otros Pasivos Corrientes	
Otros Pasivos	5.000,00
<u>TOTAL</u>	US\$ 5.000,00

PASIVOS NO CORRIENTES

Otras Cuentas por Pagar no Corrientes.-

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas por Pagar no corrientes	
Otras no relacionadas Locales	145.190,15
<u>TOTAL</u>	US\$ 145.190,15

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>Detalle de la cuenta</u>	<u>2017</u>
Mario Toledo	799,00
Ricaurte Ramia Nelson David	1,00
<u>TOTAL</u>	<u>800,00</u>

1.- Los saldos corresponden al capital inicial de \$ 800,00 dólares americanos capital autorizado en la Superintendencia de Compañías.

Resultados Acumulados.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

<u>Detalle de la cuenta</u>	<u>2017</u>
Utilidades Acumuladas de años anteriores	25.322,58
(-) Pérdida del ejercicio	1.788,72
<u>TOTAL</u>	<u>23.533,86</u>



LILA ELIZALDE SALGUERO
CONTADORA
REG. #8648