

SERVILUMICS.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVAS.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.-La Compañía Servilumic S.A., inicia sus operaciones comerciales mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Enero del 2012,

La actividad económica principal de la compañía Servilumic S.A., es la venta de Maquinarias y Equipos. Incluso de partes y piezas de actividades de Construcción de Obras Civiles.

B.- PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANO

La Compañía Servilumic S.A., mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del 16 de Enero del 2012, de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, que son los Principios Contables Generalmente Aceptados en el Ecuador, de conformidad con la Resolución No 6.Q.ICI.04 del 21 de Agosto del 2016, emitida por la Superintendencia de Compañías. Las políticas contables adoptadas son consistentes con las utilizadas para la elaboración de los estados financieros entre las más, representativas entre otras:

1.-Efectivo y equivalente de efectivo.- Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. Este rubro de efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Este rubro no mantiene riesgo debido a que son registrados en US Dólares.

2.-Inversiones a Corto Plazo.- La Compañía, no registra Inversiones a corto plazo.

3.- Cuentas por Cobrar y Otras.-La Compañía, registra valores por cobrar proveniente de las transferencias de bienes y Servicios hacia sus Clientes. Además mantiene valores por cobrar por varios conceptos operacionales.

4.- Desembolso de Efectivo.- Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

5.- Inventarios.- Los Inventarios están conformados los rubros Inventarios de Materia Primas, Inventarios de Productos en Proceso y Mercaderías en Tránsito, los cuales se registran a precio de costos del mercado.

6.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones.- Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

✓

Activo

	Porcentaje	Vida Útil
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

7.- Cuentas por Pagar a Proveedores y Otros.- La Compañía registra valores por pagar a proveedores proveniente de las compras de bienes y Servicios hacia a sus Proveedores. Además mantiene valores por pagar a terceros por varios conceptos operacionales.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
CAJA GENERAL	800,00	800,00
CAJA CHICA ADMINISTRACION	-	100,00
BANCOS PINCHINCHA AHORRO FUTURO	-	996,00
BANCO DEL PICHINCHA	89.656,82	-
TOTAL	90.456,82	1.896,00

D.- CUENTAS POR COBRAR:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
CLIENTES	96.814,93	59.121,64
TOTAL	96.814,93	59.121,64

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables – financieros, corresponden a saldos de facturas por cobrar de Clientes, no genera intereses.

✓

E.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.524,69	208.718,66
GASTOS POR LIQUIDAR	65.393,90	159.822,09
VARIOS DEUDORES	131.460,77	74.393,62
TOTAL	258.379,36	442.934,37

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables-financieros, corresponde a entregas de valores a Proveedores Varios, los mismos que serán liquidados en el periodo 2015, no genera intereses.

Entrega de valores por Gastos por Liquidar, los mismos que serán liquidados en el periodo 2015, no genera intereses.

Entrega de valores por Anticipos a Contratista, los mismos que serán liquidados en el periodo 2016, no genera intereses.

F.- IMPUESTOS FISCALES:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	10.349,85	10.349,85
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	35.756,08	30.521,30
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	33.354,25	22.499,48
TOTAL	79.460,18	63.370,63

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por pago de Impuesto de Salida de Divisas por importaciones en general, valores que corresponden a saldos por Retención en la Fuente % del IVA. de clientes en general y saldos por Retención en la Fuente % de clientes en general.

✓

G.- INVENTARIOS- REPUESTOS:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
MERCADERIAS EN TRANSITO	26.478,65	60.074,19
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION.	102.251,08	102.251,08
INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCION PARA LA VENTA.	58.885,65	204.932,06
TOTAL	187.615,38	367.257,33

- *Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a Mercaderías en Tránsito – Importaciones, los mismos que se encuentran en proceso de desaduanización.*
- *Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos en Inventarios de Materias Primas por movimientos contables-financieros de los mismos que se encuentran costeados a precio de mercado.*
- *Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos en Inventarios de construcciones en proceso que se liquidaran en el año 2016.*

H.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS:

DESCRIPCION	INCREMENTO		SALDO AL 31/12/2014
	SALDO AL 31/12/2014	(DISMINUCION)	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	191.589,86	-	191.589,86
MUEBLES Y ENSERES	9.796,99	-	9.796,99
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.027,81	-	6.027,81
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	204.957,61	-	204.957,61
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	765,00	-	765,00
	413.137,27	-	413.137,27
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(119.249,10)	(63.215,98)	(182.465,08)
	293.888,17	(63.215,98)	230.672,19

I.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES LOCALES	206.034,25	125.537,82
TOTAL	<u>206.034,25</u>	<u>125.537,82</u>

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables – financieros por entregas de bienes y servicios de proveedores locales, no generan intereses.

J.-OBLIGACIONES BANCARIAS:

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES:		
BANCO PICHINCHA PRESTAMOS	1.323,31	-
SOBREGIRO BANCARIO	5.596,19	37.666,37
TOTAL	<u>6.919,50</u>	<u>37.666,37</u>

- Banco del Pichincha. y Banco Internacional- Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por sobregiros bancarios. Estos valores son regularizados en el año 2016.

K.- ANTICIPOS DE CLIENTES L.P.

Rubros		<u>Años Terminados al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cientes	(1)	179.766.25	524.299.01
Total		<u>179.766.25</u>	<u>524.299.01</u>

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponde a saldos por movimientos contables – financieros. Estos valores han sido entregados en promedio por Clientes a futuros trabajos.

L.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR – L.P.

Rubros	<u>Años Terminados al 31 de Diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Otras Cuentas por Pagar (1)	346.505.85	337.610.01
Total	<u>346.505.85</u>	<u>337.610.01</u>

M.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Servilumic S.A.** es de US \$ 800.00, el mismo que consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

Nombres	No de Acciones	Total
Mónica María Erazo León	272	282.00
Jean Paul González Mendoza	264	264.00
Johanna Cecilia Vélez Urbina	264	264.00
Total	<u>800</u>	<u>800.00</u>

N.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión financiera del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y la deducción del Impuesto a la Renta generado por el ejercicio fiscal.

