

SERVICIOS FRIOS S.A. SERVIFRIOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1- OPERACIONES

Constitución y Objeto Social-

La Compañía fue constituida el 16 de Abril del 2012, con domicilio en el Cantón San Jacinto de Yaguachi, y su actividad principal es ACTIVIDADES DE ELABORACION Y COMERCIALIZACION DE HIELO.

Su accionista mayoritario es la Compañía **FINERMAN INVESTMENTS LLC.**, con el 99% del capital, y el 1% lo representa el **ING. JUAN XAVIER BARBA ICAZA.**

NOTA 2- RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y mediante las pautas de ajuste y conversión contenida en la NIIF 1, también están presentados en su valor razonable.

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

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

c) Propiedad, planta y equipo-

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NIC N°2, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

d) Reserva de Capital

La reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionista. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

**NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5,331.91
1.1.1.1	Caja	1,299.85
1.1.1.3	Bancos	4,032.06

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

1.1.2	Cuentas por Cobrar	45,979.39
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	43,524.73
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	1,604.36
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar	850.30

NOTA 5.- INVENTARIO
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN

1.1.3	Inventario	1,267.71
1.1.3.5	Productos terminados y mercadería producidos por la compañía	686.95
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	580.76

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN

1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	10,625.25
1.1.4.1	Seguros	4,933.61
1.1.4.3	Anticipos a Proveedores	5,691.64

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN

1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	79,399.66
1.1.5.1	IVA sobre Compras	61,067.57
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	18,312.09

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN

1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	575,384.25
1.2.1.2	Edificios	347,247.48
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	159,325.92
1.2.1.7	Equipos de Computación	8,901.15
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	97,775.38
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	3,077.33
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipos	-80,943.01
1.2.2	Terrenos	40,000.00

**NOTA 9.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

2.1.3.1	Cuentas por Pagar	22,768.79
2.1.3.1.1	Proveedores Locales	18,994.57
2.1.5	Provisiones	3,774.22

**NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	24,392.98
2.1.4.1.1	Obligaciones con Banca de la Produccion S.A.	24,392.98

**NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	38,981.82
2.1.7.1	Retenciones del I.F.S.S.	1,929.02
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	262.41
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	849.66
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	11,321.58
2.1.7.7	Sueldos por Pagar	741.86
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	3,876.89
2.1.7.12	Otras Cuentas por Pagar	20,000.00

**NOTA 12.- COMPAÑIAS RELACIONADAS Y ANTICIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

2.1.8.3	Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	67,045.85
2.1.8.3.1	Cuentas por Pagar INFORMAPORT	67,045.85
2.1.10	Anticipos de Clientes	2,874.44

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

2.2	Pasivo No Corriente	530,605.12
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	530,605.12

**NOTA 14.- PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDEN**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del US \$ 800.00 dólares americanos.

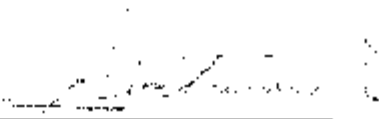
3	Patrimonio	31,319.17
3.1.1	Capital Social	800.00
3.1.4	Reservas	2,196.91
3.1.6	Resultados Acumulados	8,550.10
3.1.7	Resultado del Ejercicio	19,772.16

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estado financieros (10 de abril del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelados en los mismo.



Francisco Delgado Chavaria
Representante Legal



Miguel Contreras Zavala
Contador
No. Registro 011909