

SERVICIOS FRIOS S.A. SERFRIOSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- OPERACIONES CONSTITUCION 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 el Sr. Loyola Jácome Rosendo Miguel, con el 99% del capital y la Sra. Alcida Alvarado Carla Irene con el 1% del capital.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) PREPARACION 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 las NIFF 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 a 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 EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Se muestra el costo histórico, valor ajustado o revalorizado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NIC 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 a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registran 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 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 a liquidarse la compañía.

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

1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3.169,81
1.1.1.1	Caja	902,70
1.1.1.2	Caja Chica	52,95
1.1.1.3	Bancos	2.214,16

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

1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	79.787,28
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	31.081,97
1.1.2.5.5.1	Cuentas por Cobrar Informaport S.A.	48.705,31

**NOTA 5.- INVENTARIO
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

1.1.3	Inventario	3.053,05
1.1.3.5	Productos terminados y mercadería producidos por la compañía	21,42
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	3.031,63

**NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	1.000,00
1.1.4.4	Otros Anticipos Entregados	1.000,00

**NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	93.576,46
1.1.5.1	IVA sobre Compras	67.381,53
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	26.194,93

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

1.2	Activos No Corrientes	1.139.120,43
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	756.167,67
1.2.1.2	Edificios	713.800,46
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	159.325,92
1.2.1.7	Equipos de Computación	9.411,90
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	3.077,33
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-129.447,94
1.2.2	Propiedades de Inversión	382.952,76
1.2.2.1	Terrenos	382.952,76

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

2.1.3.1	Cuentas por Pagar	38.209,26
2.1.3.1.1	Proveedores Locales	37.891,96
2.1.3.1.3	Cuentas por Pagar Varias	317,30

**NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	1.254.579,94
2.1.7.1	Retenciones del I.L.S.S.	3.011,90
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	3.391,82
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	5.823,10
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	16.987,13
2.1.7.7	Nominas por Pagar	10.862,44
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	4.064,95
2.1.7.14	Cuentas por Pagar MANPAR S.A.	1.210.438,60

**NOTA 11.- COMPAÑIAS RELACIONADAS Y ANTICIPOS DE CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

2.1.10	Anticipos de Clientes	886,22
--------	-----------------------	--------

**NOTA 12.- PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800.00 dólares americanos

3	Patrimonio	26.031,61
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	26.031,61
3.1.1	Capital Social	800,00
3.1.4	Reservas	2.196,91
3.1.7	Resultado del Ejercicio	23.034,70

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (22 de marzo del 2018), 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 el mismo.



Shirley Almeida Alvarado
Representante Legal



Miguel Contreras Zavala
Contador
No. Reg. 011909