

SERVICIOS FRIOS S.A. SERFRIOSA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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. Almeida 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 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 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.

Las depreciaciones 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 | 35.684,83 |
| 1.1.1.3 | Bancos | 35.684,83 |
| 1.1.1.3.1 | Banco Produbanco S.A. | 33.921,19 |
| 1.1.1.3.2 | Banco Pichincha C.A. | 1.763,64 |

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

| | | |
|----------------|---------------------------------|------------------|
| 1.1.2.5 | Cuentas por Cobrar | 65.842,04 |
| 1.1.2.5.1 | Cientes Comerciales | 65.842,04 |
| 1.1.2.7 | Otras Cuentas por Cobrar | 236,55 |
| 1.1.2.7.1 | Prestamos a Empleados | 236,55 |

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

| | | |
|--------------|--------------------------------------|-----------------|
| 1.1.3 | Inventario | 2.916,48 |
| 1.1.3.5.1 | Inventario de Hielo Escamado | 21,42 |
| 1.1.3.6.1 | Inventario de Sacos de Polipropileno | 2.895,06 |

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

| | | |
|--------------|--|-----------------|
| 1.1.4 | Servicios y otros Pagos Anticipados | 5.608,14 |
| 1.1.4.1 | Seguros | 5.507,79 |
| 1.1.4.3 | Anticipos a Proveedores | 0,26 |
| 1.1.4.4 | Otros Anticipos Entregados | 100,09 |

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

| | | |
|--------------|---|------------------|
| 1.1.5 | Activos por Impuestos Corrientes | 89.497,77 |
| 1.1.5.1.2 | 12% IVA Credito Tributario | 81.360,72 |
| 1.1.5.3.7 | Credito Tributario Impto. Renta | 8.137,05 |

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

| | | |
|----------------|---|---------------------|
| 1.2 | Activos No Corrientes | 1.126.193,74 |
| 1.2.1 | Propiedad, Planta y Equipos | 743.240,98 |
| 1.2.1.2 | Edificios | 713.800,46 |
| 1.2.1.6 | Maquinarias y Equipos | 169.066,38 |
| 1.2.1.7 | Equipos de Computación | 11.232,81 |
| 1.2.1.8 | Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil | 31.241,07 |
| 1.2.1.10 | Repuestos y Herramientas | 3.077,33 |
| 1.2.1.11 | (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo | -185.177,07 |
| 1.2.2 | Propiedades de Inversion | 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 | 14.685,45 |
| 2.1.3.1.1 | Proveedores Locales | 14.685,45 |
| 2.1.3.1.1.1 | Proveedores Locales | 14.685,45 |

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

| | | |
|----------------|---|------------------|
| 2.1.4 | Obligaciones Con Instituciones Financieras | 15.249,12 |
| 2.1.4.1 | Obligaciones con Instituciones Financieras Locales | 15.249,12 |
| 2.1.4.1.1 | Obligaciones con Banco de la Produccion S.A. | 15.249,12 |

**NOTA 11.- PROVISIONES
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

| | | |
|--------------|---------------------|-----------------|
| 2.1.5 | Provisiones | 2.296,50 |
| 2.1.5.1 | Provisiones Locales | 2.296,50 |

**NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

| | | |
|----------------|---|---------------------|
| 2.1.7 | Otras Obligaciones Corrientes | 1.235.475,36 |
| 2.1.7.1 | Retenciones del I.E.S.S. | 2.763,14 |
| 2.1.7.1.1 | 9,35% Aportes Individuales | 1.136,08 |
| 2.1.7.1.2 | Prestamos Quirografarios | 1.287,87 |
| 2.1.7.1.3 | Prestamos Hipotecarios | 339,19 |
| 2.1.7.2 | Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta | 393,47 |
| 2.1.7.2.1 | 1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal | 35,66 |
| 2.1.7.2.2 | 2% Servicios | 357,80 |
| 2.1.7.2.3 | 8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas | 0,01 |
| 2.1.7.3 | Retenciones del Impuesto al Valor Agregado | 1.962,10 |
| 2.1.7.3.1 | 30% Bienes | 0,62 |
| 2.1.7.3.2 | 70% Servicios | 84,25 |
| 2.1.7.3.3 | 100% Honorarios, Arrendamientos | 1.877,23 |
| 2.1.7.6 | Beneficios Sociales por Pagar | 14.963,51 |
| 2.1.7.6.1 | Décimo Tercer Sueldo | 3.219,87 |
| 2.1.7.6.2 | Décimo Cuarto Sueldo | 5.293,84 |
| 2.1.7.6.3 | Vacaciones | 4.738,01 |
| 2.1.7.6.4 | 11,15% Aportes Patronales I.E.S.S. | 1.330,80 |
| 2.1.7.6.5 | 1% Secap - Iece | 119,34 |
| 2.1.7.6.6 | Fondos de Reservas | 261,65 |
| 2.1.7.8 | Participación de Trabajadores | 4.954,54 |
| 2.1.7.8.1 | 15% Trabajadores en General | 4.954,54 |
| 2.1.7.14 | Cuentas por Pagar MANPAR S.A. | 1.210.438,60 |

**NOTA 13.- COMPAÑIAS RELACIONADAS Y ANTICIPOS DE CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE CORRESPONDEN**

| | | |
|--------------|--|------------------|
| 2.1.8 | Cuentas por Pagos Diversas/Relacionadas | 14.512,63 |
| 2.1.8.1 | Cuentas por Pagar Socios o Acolanistas | 14.000,00 |
| 2.1.10 | Anticipos de Clientes | 512,63 |

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

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

| | | |
|--------------|---|------------------|
| 3 | Patrimonio | 43.760,49 |
| 3.1 | Patrimonio Atribuible a Propietarios | 43.760,49 |
| 3.1.1 | Capital Social | 800,00 |
| 3.1.1.1 | Capital Social suscrito o pagado | 800,00 |
| 3.1.4 | Reservas | 2.196,91 |
| 3.1.4.1 | Legal | 2.196,91 |
| 3.1.6 | Resultados Acumulados | 23.034,70 |
| 3.1.6.1 | Resultados Acumulados | 23.034,70 |
| 3.1.7 | Resultado del Ejercicio | 17.728,88 |
| 3.1.7.1 | Resultado del Ejercicio | 17.728,88 |

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (5 de marzo del 2019), 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.



Sra. Carla Almeida Alvarado
Representante Legal



Miguel Contreras Zavala
Contador
No. Reg. 011909