

SERVISWING ALIMSERV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. Entidad que Reporta

SERVISWING ALIMSERV está constituida en la República del Ecuador y su objeto principal es la realización de eventos sociales y empresariales.

Sus estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
CAJA CHICA	2.320,00	421,00
BANCO INTERNACIONAL	4.962,37	0,00
PRODUBANCO	1.510,65	12.588,00
BANCO PICHINCHA	0,00	29.783,00
TOTAL	8.793,02	42.792,00

3. Cuentas y Documentos por Cobrar

Un detalle de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
CLIENTES	183.195,03	144.179,00
PROVISION INCOBRABLES	-7.959,04	-6.210,00
TOTAL	175.235,99	137.969,00
EMPLEADOS	52.719,52	12.756,00
VARIOS	5.431,62	2.252,00
OTROS ANTICIPOS	105.821,54	158.507,00
TOTAL	339.208,67	311.484,00

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de la cuenta clientes corresponde principalmente a valores pendientes de cobro principalmente a: Icesa, Mccann Erickson, Yanbal, Salud, Quala, Arca, Cable Unión, Innovo. El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
SALDO AL INICIO DEL AÑO	6.210,21	6.210,21
PROVISION CARGADA AL GASTO	1.748,83	
SALDO AL FINAL DEL AÑO	7.959,04	6.210,21

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de otras cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
EMPLEADOS	52.719,52	12.756,00
VARIOS	5.431,62	2.252,00
OTROS ANTICIPOS	332.585,72	295.838,59
	<u>390.736,86</u>	<u>310.846,59</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
RETENCION EN LA FUENTE	13.908,44	18.296,00
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	0,00	36.809,52
	<u>13.908,44</u>	<u>55.105,52</u>

6. INVENTARIOS

Un detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
INV.MAT.PRIMA 0%	1.305,35	2.208,33
INV.MAT.PRIMA 12 %	506,13	1.591,75
	<u>1.811,48</u>	<u>3.800,08</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle del movimiento de la propiedad, planta y equipo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	Saldos al 01/ene/15	MOVIMIENTO			Saldos al 31/dic/16
		Adiciones	Bajas y/o Retiros	Ajustes Aplicación NIIFS	
TERRENOS	70.000,00				70.000,00
EQUIPO EN TRANSITO	0,00				0,00
VEHICULOS	228.714,29				228.714,29
MUEBLES Y ENSERES	80.179,42	2.141,07			82.320,49
EQUIPO DE OFICINA	644,82				644,82
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.871,51	550,56			24.422,07
EQUIPO DE COMPUTACION	7.090,65				7.090,65
Subtotal	<u>410.500,69</u>				<u>413.192,32</u>
Depreciacion acumulada	-91.721,75	-47.578,84			-139.300,59
Total	<u>318.778,94</u>				<u>273.891,73</u>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$ 47.578,84 en el año 2015.

	Saldos al 01/ene/16	MOVIMIENTO			Saldos al 31/dic/16
		Adiciones	Bajas y/o Retiros	Ajustes Aplicación NIIFS	
TERRENOS	70.000,00				70.000,00
EQUIPO EN TRANSITO	0,00				0,00
VEHICULOS	228.714,29				228.714,29
MUEBLES Y ENSERES	82.320,49	9.512,44			91.832,93
EQUIPO DE OFICINA	644,82				644,82
MAQUINARIA Y EQUIPO	24.422,07				24.422,07
EQUIPO DE COMPUTACION	7.090,65				7.090,65
Subtotal	413.192,32				422.704,76
Depreciacion acumulada	-139.300,59	-46.447,00			-185.747,59
Total	273.891,73				236.957,17

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$ 46.447,00 en el año 2016.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de documentos y cuentas por cobrar corresponde a valores pendientes de cancelación por parte de las compañías relacionadas: Restdi Cia Ltda, Gourmet Food Service GFS S.A., Alimserv, Delhishie Cia. Ltda y Huairayacu.

Existe también un saldo pagado como anticipo a la empresa Vateleventos y valores pendientes del cliente Nathalia Delgado.

9. OTROS ACTIVOS

Un detalle de los otros activos por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7.365,65	6.899,14
GARANTIAS	1.200,00	
ACTIVO POR GASTO DIFERIDO	0,00	7.463,40
OTROS ACTIVOS	15.755,39	34.962,24
	24.321,04	49.324,78

Dentro de otros activos, está considerado el resultado de aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera Niifs.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
PROVEEDORES	449.331,92	362.073,47
IMPUESTO A LA RENTA (Nota ??)	0,00	2.837,21
IESS	7.809,72	7.806,64
RETENCIONES E IMPUESTOS	19.747,19	40.675,36
EMPLEADOS	29.170,18	22.526,59
	506.059,01	435.919,27

11. OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

Un detalle de las obligaciones con trabajadores al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se resume como sigue:

	2016	2015
PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES (NOTA ??)	0,00	0,00
DECIMO CUARTO SUELDO	1.504,90	1.773,88
DECIMO TERCER SUELDO	2.270,22	2.549,44
	<u>3.775,12</u>	<u>4.323,32</u>

12. SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de la cuenta sobregiros bancarios corresponde principalmente a cheques girados y no cobrados girados a la fecha de cierre del ejercicio fiscal 2016

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Banco Internacional		
Crédito Directo para pago a proveedores y capital de trabajo, devenga una tasa de interés anual del 9,76% y con vencimiento septiembre 2016	0,00	37.951,91
Crédito Directo para pago a proveedores y capital de trabajo, devenga una tasa de interés anual del 9,76% y con vencimiento 27 de octubre 2017	46.016,46	0,00
Banco Pichincha C.A.		
Contrato de línea de crédito y pago de facturas on line para cancelación de proveedores de inventarios	29.898,64	0,00
	<u>75.915,10</u>	<u>37.951,91</u>

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
ANTICIPOS CLIENTES	114.503,34	133.694,59
VIVANCO HIDALGO ELSA	7.650,78	28.301,57
ROSA AGUIRRE GONZALEZ	16.894,01	0,00
OTROS POR PAGAR	87.115,47	1.856,22
	<u>226.163,60</u>	<u>163.852,38</u>

15. PASIVO A LARGO PLAZO

Un detalle del pasivo a largo plazo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
CXP L.P.GOURMET FOOD SERVICE	0,00	0,00
CXP L.P.RESTDI	0,00	1.640,06
OTROS PASIVOS	0,00	26.670,25
	<u>0,00</u>	<u>28.310,31</u>

Los otros pasivos corresponden al resultado de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiero Niifs.

16. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de reserva para la jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
BONIFICACION POR DESAHUCIO	7.297,24	7.105,63
JUBILACION PATRONAL	14.487,52	19.373,72
	21.784,76	26.479,35

El movimiento de la reserva para la jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación por Desahucio	Total Reserva
Saldo al 31 de diciembre del 2015	19.373,72	7.105,63	26.479,35
Provisión cargada al gasto	9.540,37	3.962,76	13.503,13
Pérdida (Ganancia) actuarial	-14.426,57	-2.446,65	-16.873,22
Beneficios Pagados		-1.324,50	-1.324,50
			0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2016	14.487,52	7.297,24	21.784,76

La compañía acumulo estos beneficios en el 2016, basado en estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado.

17. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social de la compañía está dividido en sesenta y ocho mil acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

18. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, fue determinado como sigue:

	2016	2015
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	3.812,62	75.643,93
Participación de los trabajadores en las utilidades	-571,89	-11.346,59
Utilidad antes de impuesto a la renta	3.240,73	64.297,34
Más gastos no deducibles	31.693,49	31.763,46
Menos otras rentas exentas	0,00	0,00
Más 15% trabajadores por rentas exentas	0,00	0,00
Mas gastos incurridos en rentas exentas	0,00	0,00
Menos pago a trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
Menos amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Utilidad gravable	34.934,22	96.060,80
Impuesto a la renta 22%	7.685,53	21.133,38
Impuesto mínimo generado	11.188,42	21.133,38

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Provisión cargada al gasto	11.188,42	21.133,38
	11.188,42	21.133,38
Menos:		
Crédito tributario años anteriores	0,00	0,00
Impuestos retenidos por terceros	13.908,44	18.296,17
	13.908,44	18.296,17
Saldo al final del año	-2.720,02	2.837,21

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.