

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES CARVALCI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. ENTIDAD REPORTANTE

Compañías SERVICIOS Y REPRESENTACIONES CARVALCI S.A., fue constituida el 21 de diciembre de 2009 con el objeto social importación y exportación de todo tipo de mercadería.

Su actividad principal es la comercialización de productos para la construcción.

La dirección fiscal de la Compañía es en la Ciudad de Quito, Av. Camilo Ponce Enriquez, lote 121 sector Santa Mónica de Conocoto.

Ejerce como Representante legal y Gerente General la Srta. Mariana Alexandra Alcivar.

Los Estados Financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta Gerente de Accionistas. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

2. BASES PRESENTACION

Los presentes estados financieros de la Compañía, al 31 de diciembre del año 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, emitida por el Consejo del Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referida normas internacionales.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a caja, cuentas corrientes y depósitos como menos de tres meses de vencimiento desde la fecha de adquisición todos ellos registrados en el estado de situación financiera a su valor nominal.

b) Gastos Pagados por Anticipado

Los criterios adoptados para el registro de estas partidas:

- Los seguros se registran por el valor de la prima pagada por la cobertura de los diferentes activos y amortizan siguiendo el método de línea recta durante la vigencia de la póliza.

c) Muebles, enseres, equipos e instalaciones

Los activos fijos se encuentran valorados al costo neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo inicial comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra y cualquier costo directamente atribuible para dejar al activo en condiciones de trabajo y uso.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo del mismo cuando cumplan los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurre.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea reta utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	PORCENTAJES	VIDA UTIL
Edificaciones	5%	20
Muebles, enseres y equipos diversos	10%	10
Vehículos	20%	5
Equipos de cómputo, comunicación	33%	3

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado serán revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de la partidas de muebles, enseres, equipos, instalaciones y diversos. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, normalmente los activos serán donados o destruidos de acuerdo a su naturaleza.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparara el valor recuperado de los mismo con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

d) Pasivos Acumulados

Otros beneficios Laborables

Los otros beneficios laborales comprenden decimos tercera y cuarta remuneración y vacaciones, los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago, goce (para el caso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

e) Impuestos

Impuestos sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado) salvo los siguientes casos:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso de ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponde:
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuesto sobre las ventas. El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en estado de situación financiera según corresponda.

f) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y su importe puede ser estimado en forma razonable.

Las provisiones se revisan cada periodo y se ajusta para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante. El monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

g) Reconocimiento de ingresos, costo y gastos

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y se cumplan con los criterios específicos, por cada tipo de ingresos descritos más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con las ventas hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimaciones en resultados históricos, considerando el tipo de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

La venta son reconocidas netas del impuesto general a las ventas y descuentos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

Los costos financieros se registran en el estado de resultados como gastos cuando devengan e incluyen principalmente los cargos por intereses otros costos incurridos relacionados con los préstamos.

Los ingresos y gastos se reconocen a medida que se realizan o devengan respectivamente independiente del momento en que se cobran o pagan, se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

h) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La presentación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos pasivos afectados.

- Estimaciones y suposiciones:

La compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrán variar debido a cambios en el mercado o a circunstancia que surjan más allá de control de las compañías. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- Vida útil de activos fijos:

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia al exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como, los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activo se viera disminuida.

- Impuestos:

La determinación de las obligaciones y gastos por impuesto requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadora y aplicada en forma consistente en el periodo reportado.

5. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 fueron elaborados según las Normas Internacionales (NIIF) y reflejan la situación financiera en el año de operación.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y los equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	AÑO 2017	AÑO 2016
BANCO LOCAL	-4.039.70	9.044.01
	9.593,99	9.256,25

La compañía mantiene su cuenta corriente en dólares estadounidense (moneda en curso legal en Ecuador) en banco local, los fondos son de libre disponibilidad.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR

	AÑO 2017	AÑO 2016
CLIENTES	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PASAJES EMISIVOS	9.723.48	6.026.04

Las cuentas por cobrar a clientes tienen vencimiento corriente y no generan interés. Se indicar que una parte de la cuenta contable OTRAS CUENTAS POR COBRAR PASAJES EMISIVOS para el siguiente año 2017 se enviara a cuentas incobrables ya que se realizó el siguiente correspondiente y no se podrán recuperar.

8. CREDITO TRIBUTARIO

	AÑO 2017	AÑO 2016
CREDITO TRIBUARIO IVA		
CREDITO TRIBUARIO RENTA	1.958.62	5.527.09

9. MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS E INSTALACIONES

	AÑO 2017	AÑO 2016
MUEBLES Y ENSERES	158.00	158.00
EQUIPO DE COMPUTO	200.00	200.00
	358.00	358.00
DEPRECIACION ACUMULADAS	(177.06)	(161.26)
	114.28	196.74

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	AÑO 2017	AÑO 2016
CUENTAS POR PAGAR		
OTRAS CUENTAS A EMPLEADOS	6.564.13	4.298.57
PRESTAMOS DE SOCIOS	<u>21.614.47</u>	<u>30.353.28</u>
	28.178.60	34.651.85

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de elaboración del presente informe no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre dichos estados financieros.

JOHANNA CORDOVA
Ruc: 1715852594001
Registro CCPP # 17-3646