

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA., cumpliendo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, se constituye mediante escritura pública.

La actividad de la Compañía es la dar servicios complementarios de alimentación, mensajería y limpieza. Para cumplir con su objeto social, podrá realizar, actos o contratos de cualquier índole relacionados con su actividad principal.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la Parroquia Cotocollao Barrio Rumiñahui Calle Francisca Sinasigchi N59-146 y Caiza.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) para Pymes.

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

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de 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. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no tiene con antigüedad mayor a un año por cobrar por lo que no es necesario provisionar.

f. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades 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 produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio.

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

g. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

h. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

i. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

j. Participación de los empleados en las Utilidades

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2018 generó utilidad gravable, la compañía registró el registro de la participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

k. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

l. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y la incertidumbre correspondientes. Cuando se mide una provisión usando flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

m. Beneficios a empleados

Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

n. Patrimonio

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS, reserva de capital y resultado del ejercicio.

o. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

p. Costos y Gastos

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Detalle	2018	2017
Bancos (1)	5.950	4.179
Total	5.950	4.179

- 1) Corresponde a los valores en efectivo que la empresa tiene en Bancos locales en dólares americanos.

NOTA 4. CLIENTES

Detalle	2018	2017
Clientes Nacionales (1)	13.288	24.552
Total	13.288	24.552

- (1) Corresponde al saldo por cobrar a los clientes de la empresa, los cuales se cobran en enero del año siguiente.

NOTA 5. OTRAS

Detalle	2018	2017
----------------	-------------	-------------

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Clientes Nacionales	17.655	0
Total	17.655	0

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Detalle	2018	2017
Crédito IVA	0	0
Retenciones en la fuente (1)	851	1.135
Total	851	1.135

(1) Corresponde al saldo de las retenciones en la fuente que nos han efectuado nuestros clientes, esto luego de haber compensado el impuesto por pagar generado en el año 2018.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2018 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 01/01/2018	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2018
Maquinaria y Equipo (1)	2.670	0	0	2.670
Equipo de Computación (1)	400	0	0	400
Totales	3.070	0	0	3.070

Cuenta	Saldo final 01/01/2018	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2018	% Depre.
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	801	267	0	1.068	10,00%
Dep. Acumulada Equipo de Computación	400	0	0	400	33.33%
Totales	801	400	0	1.468	

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle	2018	2017
Aportes IESS	225	423
Total	225	423

(1) Corresponde a la planilla de aportes del mes de diciembre que se cancela en enero 2019.

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Detalle	2018	2017
Décimo Cuarto (1)	476	1.000
Décimo Tercero (1)	87	180
Vacaciones (1)	605	50
Sueldos por pagar	1.043	1.957
Total	2.211	3.187

(1) Corresponde a la provisión del décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones por los empleados en relación de dependencia.

NOTA 10. PARTICIPACION TRABAJADORES

Detalle	2018	2017
15% Trabajadores (1)	1.685	432
Total	1.685	432

Corresponde a la participación de trabajadores como resultado del ejercicio 2018, los cuales se cancelaron en abril del 2019.

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Detalle	2018	2017
Retenciones de renta	0	31
IVA (1)	29	29
Total	29	60

(1) Corresponde al IVA en ventas, que será cancelado al SRI, en enero 2019.

NOTA 12. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de DIEZ MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 10.000,00), dividido en diez mil acciones ordinarias nominativas e individuales un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00).

b. Reserva Legal

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Saldo actual \$ 923,74

c. Resultados acumulados

Corresponde a las utilidades luego de participación trabajadores, pago del impuesto a la renta y provisión de la reserva legal, de años anteriores, incluimos la utilidad del presente ejercicio:

Detalle	2018	2017
Utilidades Acumuladas	19.383	18.348
Pérdidas Acumuladas	(2.673)	(2.673)
Utilidad del Ejercicio	7.563	1.089
Total	24.273	16.764

NOTA 13. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2018	2017
Servicios Mantenimiento	85.169	83.552
Total	85.169	83.552

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

La cuenta está conformada por:

Detalle	2018	2017
Sueldos y Salarios	14.509	24.939
Beneficios Sociales	4.957	5.192
Aportes	1.763	3.030
Suministros y Materiales	628	951
Gastos de Viaje	2.555	2.507
Mantenimientos	15.254	2.361
Suministros para servicios	31.457	28.287
Transporte	176	6.117
Seguros	0	1.350
Gastos de Gestión	898	1.368
Impuestos Contribuciones	14	1.653
Movilización trámites	771	1.049
Arriendos	0	0

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Publicidad	685	1.000
Servicios Públicos	0	468
Depreciación	267	400
Total	73.933	80.672

NOTA 15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	2018
Utilidad del ejercicio	11.235
(-) 15% Participación trabajadores	(1.685)
(-) Amortización Pérdidas Acumuladas	(535)
Más gastos no deducibles	19
Más gastos por deterioro	0
Más Impuestos diferidos	0
Más gastos por jubilación patronal y desahucio	0
Menos incremento neto de empleo	0
Más participación trabajadores atribuibles a ingresos	0
Menos pago a trabajadores con discapacidad	0
Utilidad Gravable	9.034
22% Impuesto a la renta causado	1.987
Anticipo establecido no pagado para el ejercicio 2018	
Impuesto a la renta causado año 2018	
Menos Retenciones del Período	(1.703)
Menos crédito años anteriores	(1.135)
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	(851)
Utilidad después del 15% trabajadores e Impuesto a la renta	0
Reserva Legal	378
Utilidad neta a Distribuir	7.185

NOTA 16. CONTINGENCIAS

SERVICOMPLEMENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros de Servicoment Cía. Ltda. No se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2019 y fueron presentados a los socios para su aprobación, los cuales fueron aprobados sin modificaciones.