

**SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERAS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**Contenido**

**- Estados financieros comparativos**

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros

---

**ABREVIATURAS USADAS:**

<b>USA</b>	Estados Unidos de Norteamérica
<b>NEC</b>	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
<b>SRI</b>	Servicio de Rentas Internas
<b>IVA</b>	Impuesto al Valor Agregado
<b>IESS</b>	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
<b>USD</b>	Dólares estadounidense

---

**La Compañía** SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)

---

# SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Efectivo	4.	1.652	1.800
Activos por impuestos corrientes	8.1	3.443	947
Inventarios	5.	16.400	8.388
Total activos corrientes		<u>21.495</u>	<u>11.135</u>
Total activos		<u>21.495</u>	<u>11.135</u>
Pasivos			
Proveedores		12.758	2.011
Beneficios a empleados	7.	5.360	3.360
Total pasivos corrientes		<u>18.118</u>	<u>5.371</u>
Total pasivos		<u>18.118</u>	<u>5.371</u>
Patrimonio:	9.	3.376	5.764
Total pasivos y patrimonio		<u>21.495</u>	<u>11.135</u>

Ing.CPA. Miguel Alvarado Z



FIRMA AUTORIZADA

Miguel Alvarado Zúñiga  
Gerente General



Victor Alfonso Moncayo Calero  
Contador Público Autorizado  
Reg. Nacional No.34930

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR NATURALEZA**

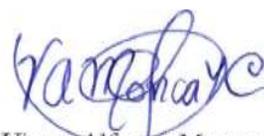
**Al 31 de diciembre del 2019**

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos		28.100	-
Costo de venta	10.	(30.488)	-
Pérdida neta		<u>(2.388)</u>	<u>-</u>

Ing.CPA- Miguel Alvarado Z  
  
FIRMA AUTORIZADA

Miguel Alvarado Zúñiga  
Gerente General



Victor Alfonso Moncayo Calero  
Contador Público Autorizado  
Reg. Nacional No.34930

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**Al 31 de diciembre del 2019**

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Capital social</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total patrimonio de los accionistas</u>
Enero 1 del 2018	2.500	3.264	5.764
Diciembre 31 del 2018	<u>2.500</u>	<u>3.264</u>	<u>5.764</u>
Pérdida neta		(2.388)	(2.388)
Diciembre 31 del 2019	<u><u>2.500</u></u>	<u><u>876</u></u>	<u><u>3.376</u></u>

Ing.CPA. Miguel Alvarado Z.  
  
FIRMA AUTORIZADA

Miguel Alvarado Zúñiga  
Gerente General



Victor Alfonso Moncayo Calero  
Contador Público Autorizado  
Reg. Nacional No.34930

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

# SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)

## ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Recibido de clientes		27.706	
Pago a proveedores		(29.854)	
Otras entradas (salidas) de efectivo		2.000	
Efectivo neto provisto de actividades de operación		<u>(148)</u>	<u>-</u>
Disminución neto en efectivo		(148)	-
Efectivo al inicio del año		1.800	1.800
Efectivo al final del año	4.	<u>1.652</u>	<u>1.800</u>
Conciliación entre la utilidad neta y los flujos de operación:			
Utilidad neta		(2.388)	-
Disminución (aumento) en:			
Otras cuentas por cobrar		(2.495)	
Inventarios		(8.012)	
Aumento (disminución) en:			
Proveedores		10.747	
Otras cuentas por pagar		2.000	
Efectivo neto provisto de las actividades de operación		<u>(148)</u>	<u>-</u>

Ing.CPA. Miguel Alvarado Z.  
  
FIRMA AUTORIZADA

Miguel Alvarado Zúñiga  
Gerente General

  
Victor Alfonso Moncayo Calero  
Contador Publico Autorizado  
Reg. Nacional No.34930

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

## **SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

---

#### **1. INFORMACION GENERAL-**

**Constitución.-** SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE), fue constituida en el Cantón El Empalme, Provincia del Guayas, bajo las leyes de la República del Ecuador el 4 de abril de 2013, mediante Resolución No.2004 emitida por la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de abril de 2013.

**Operaciones.-** Su actividad principal es la limpieza en general.

La Superintendencia de Compañías le asigno el Expediente No. 169221; y, El Servicio de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyente No. 1291746973001.

#### **Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de mayo del 2020.

#### **2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS-**

**Declaración de cumplimiento.-** Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables junto con los Colegios de Contadores del Ecuador y autorizado por la Superintendencia de Compañías.

**Moneda función y de presentación.-** La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Período de reporte.-** La preparación de estos estados financieros de acuerdo a la legislación local obligatoria, corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

#### **3. Principales políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros.**

En las siguientes notas se resumen los principios, políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2019. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado.

**3.1 Clasificación corriente y no corriente.-** Los activos y pasivos al cierre, presentados en la situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12ms. y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho periodo.

**3.2 Efectivo y equivalente de efectivo.-** comprende caja y depósitos a la vista que son de libre disponibilidad.

#### **3.3 Instrumentos financieros-**

Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía mantiene obligaciones contractuales de transferir efectivo u otro activo a un tercero

La Compañía como instrumentos financieros posee cuentas y documentos por cobrar y por pagar; y, préstamos que no generan intereses.

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable menos los costos de transacción, en condiciones de crédito normales, y los importes por cobrar y por pagar no generan intereses.

Los activos financieros se dan de baja cuando expiran los derechos contractuales a recibir o flujos de caja u otro activo financiero, o cuando son transferidos sustancialmente todos los riesgos y ventajas del mismo. Los pasivos financieros se dan de baja cuando está extinguido, ha sido pagado, ha expirado o legalmente revocado.

## **SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2019**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

---

Al final de cada período sobre el que se informa, los saldos de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **3.4 Inventarios-**

Se presentan al valor más bajo entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos de distribución y los costos necesarios para la venta.

El costo se asigna utilizando la fórmula del costo promedio ponderado. El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren total o parcialmente obsoletos o bien si sus precios de mercados han disminuido por motivos como los citados precedentemente.

El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización o por deterioro, u obsolescencia, se reconoce en los resultados del ejercicio en que ocurra.

#### **3.5 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias-**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de limpieza se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, considerando que los ingresos y los costos pueden medirse confiablemente y el cobro es probable.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

#### **3.6 Reconocimiento de costos y gastos-**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

#### **3.7 Beneficios a empleados-**

**Beneficios de corto plazo.-** establecidos en la Ley incluyen las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos.

#### **4. EFECTIVO-**

Al 31 de diciembre del 2019 por US\$1.652 y al 2018 por US\$1.800, el efectivo incluye efectivo en caja y depósitos en cuentas corrientes locales que son de libre disponibilidad.

#### **5. INVENTARIOS-**

Los inventarios al 31 de diciembre del 2019 por US\$16.400 y al 2018 por US\$8.388 corresponden a suministros y materiales, como son los productos de limpieza, para el giro de negocio.

#### **6. PROVEEDORES-**

Las cuentas por pagar a proveedores por US\$12.758 en el 2019 y US\$2.011 en el 2018, incluyen principalmente la adquisición local de materia prima y productos terminados para limpieza en general, para el giro del negocio, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

**SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**7. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES-**

Al 31 de diciembre del 2019 por US\$5.360 y al 2018 por US\$ 3.360, incluyen el pago de aporte individual (9,45%) y patronal (12,15%) que se aportan al IESS, fondo de reserva y préstamos de empleados al IESS.

**8. IMPUESTOS-**

**8.1 Activos por impuestos corrientes-**

Un detalle comparativo de los activos por impuestos corrientes, es el siguiente:

Diciembre 31 de	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Crédito tributario - IVA	2.101	
Crédito tributario - Impuesto a la renta	<u>1.341</u>	<u>947</u>
	<u>3.443</u>	<u>947</u>

**8.2 Tasa de impuesto a la renta.-** La tasa de impuesto a la renta vigente es el 25%. Las sociedades que tengan condición de micro y pequeñas empresas tendrán una rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

**8.3 Liquidación del saldo a favor-**

El saldo a favor se liquida de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente del año	(394)	
Crédito tributario de años anteriores	<u>(947)</u>	<u>(947)</u>
Saldo a favor	<u>(1.341)</u>	<u>(947)</u>

**9. Patrimonio-**

**9.1 Capital suscrito y asignado.-** Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social de la Compañía estaba constituido por 800 participaciones de US\$1 cada una, totalmente pagadas, distribuida de la siguiente manera:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Capital</u>
Intriago Bravo Demetrio Bladimir	Ecuador	30%	3.000
Macias Perez Juan Medardo	Ecuador	40%	4.000
Mendoza Salazar Gonzalo Javier	Ecuador	30%	3.000
			<u>10.000</u>

**9.2 Utilidades de años anteriores.-** Los resultados de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

**10. COSTO DE VENTA-**

El detalle comparativo de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes no producidos		
Existencias iniciales	8.388	8.388
Compras	38.500	
Existencias finales	<u>(16.400)</u>	<u>(8.388)</u>
	<u>30.488</u>	-

**SERVILIMITE S.A. (SERVICIO DE LIMPIEZA SIN LIMITE)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

---

**11. HECHOS POSTERIORES-**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, 10 de mayo de 2020, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

Ing.CPA- Miguel Alvarado Z.  
  
FIRMA AUTORIZADA

---

Miguel Alvarado Zúñiga  
Gerente General

  
Victor Alfonso Moncayo Calero  
Contador Público Autorizado  
Reg. Nacional No.34930