

## SERVIAIRE S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SERVIAIRE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 09 de Abril de 1981, su actividad principal es brindar servicios de mantenimiento y reparación de equipos de refrigeración y congelación; así como actividades lícitas permitidas por la legislación ecuatoriana.

#### 2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

##### 2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.USL.U10, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008 y No. 5CJCLCPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establece la Norma Internacional de Información Financiera (NIFF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los Estados Financieros están preparados y presentados en dólares de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólar.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIFF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

##### 2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corriente.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentra dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superiores a doce meses.
- b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.**- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se cumplen los requerimientos de clientes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

- c) **Propiedades, planta y equipo.**- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.  
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.  
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
- d) **Deterioro del valor de los activos.**- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o un grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.  
Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.
- e) **Inventarios.**- La actividad que realiza la empresa no requiere de un manejo de inventarios por cuanto su objeto no es la de venta de bienes.
- f) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**- La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.
- g) **Acreedores comerciales.**- Los acreedores comerciales son obligados basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
- h) **Sobregiros y préstamos bancarios.**- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.
- i) **Reserva Legal.**- La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.
- j) **Participación de Trabajadores.**- Conforme la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores, para este año se determina que se deben cancelar US\$9307.97 (Nueve mil trescientos setenta 97/100), a los trabajadores que brindaron sus servicios, durante el ejercicio económico 2017.
- k) **Impuesto a la Renta.**- La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la Renta Anual. En el 2017 la tasa del impuesto fue del 22%.
- l) **Resultados Acumulados NIIF.**- Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, la empresa procedió a realizar los análisis de las cuentas de activos y

pasivos, esta empresa no presenta situaciones a revelar y que deban ser registrados en las cuentas patrimoniales de la compañía.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016.

	2017 (Dólares)	2016 (Dólares)
CAJA	0	4794.29
BANCOS	102497.20	80692.26
Total:	<u>102497.20</u>	<u>93486.55</u>

En el 2016, corresponde al efectivo disponible en las cuentas de los bancos MACHALA, DOLIVARIANO, y GUAYAQUIL, según las conciliaciones realizadas los saldos mostrados son conformes.

### **4.- ACTIVO FINANCIERO.-**

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016.

	2017 (Dólares)	2016 (Dólares)
CLIENTES (1)	<u>25047.35</u>	<u>26074.05</u>
Subtotal	<u>25047.35</u>	<u>26074.05</u>
Total:	<u>25047.35</u>	<u>26074.05</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los saldos a cobrar son recuperables a corto plazo.

### **5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El siguiente es un resumen de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016.

	2017 (Dólares)	2016 (Dólares)
Crédito Tributario IVA (1)	1135.37	91.36
Crédito Tributario RENTA (2)	6107.60	6975.01
Total	<u>7322.97</u>	<u>6666.37</u>

(1) Corresponde a crédito tributario por adquisiciones de bienes y servicios.

(2) Corresponde a retenciones de impuesto a la Renta realizadas por clientes. El Art.47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto

causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así elegida por el contribuyente respecto al uso del saldo del crédito tributario deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria, en la forma que esta establezca.

#### **6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2017:

	<b>SALDO 01-ene-17</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>SALDO 31-dic-17</b>
Maquinaria y Equipo de Trabajo	1426.13		1426.13
Muebles y Encimeras	393.31		393.31
Equipos de Computación (1)	3523.96	0	3523.96
Herramientas	0	392.33	392.33
Equipos de Oficina			
Total Costo	5333.40	392.33	5725.73
(-) Depreciación Acumulada	(4166.58)	(555.00)	(4723.58)
<b>Total:</b>	<b>1164.82</b>	<b>(162.67)</b>	<b>(1002.15)</b>

Durante el ejercicio económico del 2017, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documentos de respaldo.

#### **7.- PASIVO FINANCIERO.-**

El siguiente es un resumen de Pasivo Financiero, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	(Dólares)	
Proveedores	1652.94	2092.95
<b>Total:</b>	<b>1652.84</b>	<b>2983.95</b>

(1) Comprende las obligaciones pendientes con proveedores. Estas cuentas son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.

## 0.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
IVA por Pagar (1)	3920.96	-
Retenciones en la Fuente por Pagar RENTA (1)	729.22	6447.10
Retenciones en la Fuente por Pagar IVA (1)	1025.36	432.81
Impuesta a la Renta	11066.70	16956.74
<b>Total:</b>	<b>17547.32</b>	<b>22661.90</b>

(1) Correspondiente a diferentes porcentajes de Retención en la Fuente de IVA e Impuesto a la renta efectuados a diversos proveedores de bienes y servicios, así como también de IVA percibido en ventas.

## 2.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO..

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	
ENNIE DE JULIO (1)	0	-
FRANCESCO DE JULIO (1)	0	0
<b>Total:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Correspondiente a préstamos obtenidos de los accionistas, para capital de trabajo. Las cuales no generan intereses ni fecha de vencimiento de la misma.

## 10.- CAPITAL SOCIAL..

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el Capital Social está constituido por 2000 acciones, emitidas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, el trámite de aumento de capital que se inició con el Abogado Leónidas Larrea, en las dependencias de la Superintendencia de Compañías, ha sido concluido, por lo tanto el capital de la compañía se registra conforme el siguiente detalle:

	2017	2016
	(Miles)	
Gabriella Branzanti	1400.00	1400.00
Herederos de Aldo Coltro	00.00	00.00
Ennie De Julio	550.00	550.00
Francisco De Julio	25.00	25.00
Marisa De Julio	25.00	25.00
<b>Total:</b>	<b>2000.00</b>	<b>2000.00</b>

## RESERVAS

El siguiente es un resumen de Reserva Legal, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	(Dólares)
Reserva Legal	10374.24	10374.24
Reserva Facultativa	4246.26	4246.26
<b>Total:</b>	<b>15641.03</b>	<b>15641.03</b>

## 11.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de Ingresos, Costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(Dólares)	(Dólares)
Ingresos Operacionales (1)	327971.78	375585.48
Costos Operacionales (2)	(16472.02)	(10906.58)
Gasto Administrativo y ventas	(240575.70)	(235575.05)
Gasto Financieros	(970.99)	(1003.61)
<b>Total:</b>	<b>62053.10</b>	<b>88229.48</b>

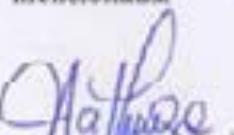
- (1) Corresponden principalmente a ingresos por servicios de mantenimiento en equipos de refrigeración y congelamiento.  
 (2) Los Gastos administrativos y de ventas se concentran en honorarios profesionales, servicios básicos, depreciaciones, impuestos y contribuciones y otros menores.

## 12.- CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

## 13.- EVENTOS SUBSEGUENTES.

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017, no han ocurrido avances o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

  
C.B.A. NATHALIE IÑIGA B.

RUC# 0919200043001