

## **SERVICIOS SERVIAMI S.A.**

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

#### **POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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

SERVICIOS SERVIAMI S.A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en junio 2 de 1992 e inscrita en el Registro Mercantil en septiembre 21 del mismo año. Su actividad principal actual, es la venta al por mayor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

Ante la superintendencia de compañías su expediente es el 28349 y ante el Servicio de Rentas Internas su RUC es 0991229124001.

##### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

###### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida

Los estados financieros de SERVICIOS SERVIAMI S.A. al 31 de diciembre del 2016, fueron presentados por la Administración de la Compañía, con fecha 02 de abril del 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

###### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de SERVICIOS SERVIAMI S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de evolución en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **2.4 Activos financieros**

Todos los activos se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren de la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados a valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas, documentos y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

### **2.5 Inventarios**

Los inventarios son registrados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de determinación y los costos necesarios para la venta. Están valuados como sigue: Materias primas, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización

### **2.6 Propiedades, planta y equipo**

#### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según o previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.6.3 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

#### **Ítem Vida útil (en años)**

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Instalaciones y equipos | 10 |
| Muebles y enseres       | 10 |
| Vehículos               | 5  |
| Equipos de computación  | 3  |

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son vendidos o dados de baja de acuerdo a políticas corporativas.

### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de reevaluación es transferido directamente a las utilidades

## **2.7 Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

## **2.7. Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **2.7.1 Impuestos Diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la desestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

## **2.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

## **2.9 Gastos**

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

## **2.10 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **2.11 Nuevas y revisadas emitidas y ya efectivas**

La Compañía ya ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas y que son ya efectivas:

### **3. NUEVAS NORMAS REVISADAS, EMITIDAS Y YA EFECTIVAS.**

| <b>Norma</b>         | <b>Título</b>   | <b>Aplicación a partir</b> |
|----------------------|---|----------------------------|
| NIC 32               | Enmienda, "Instrumentos Financieros: Presentación"            | Enero 1, 2016              |
| NIIF 10, 12 y NIC 27 | Enmienda, "Consolidación de entidades de inversión"           | Enero 1, 2016              |
| NIC 36               | Enmienda "Deterioro de los activos"                           | Enero 1, 2016              |
| NIC 39               | Enmienda "Reconocimiento y medición: renovación de derivados" | Enero 1, 2016              |
| NIIF 9               | Instrumentos financieros                                      | Enero 1, 2016              |
| IFRIC 21             | Gravámenes – Interpretación de la NIC 37                      | Enero 1, 2016              |

### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

|              | <b>2016</b>     | <b>2015</b>     |
|--------------|-----------------|-----------------|
|              | (Dólares)       |                 |
| Bancos       | 6,930.43        | 6.462,85        |
| <b>Total</b> | <b>6,930.43</b> | <b>7.677,17</b> |

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de activos financieros clasificados como sigue:

|   | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | (Dólares)         |                   |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados | 457,145.73        | 461.441,10        |
| Otras cuentas por cobrar relacionados                 | 400.00            | 0.00              |
| Otras cuentas por cobrar                              | 8,175.32          | 13.879,76         |
| <b>Total</b>  | <b>465,721.05</b> | <b>475.320,86</b> |

Al 31 de diciembre del 2016 US\$ 461.441,10, representan saldos de cuentas por Cobrar a su relacionada Avisan Cia. Ltda., otras cuentas por cobrar anticipos a proveedores por un total de US\$ 13.879,76.

## 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

|   | <b>2016</b>  | <b>2015</b> |
|---|--------------|-------------|
|   | U.S. DOLARES |             |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (I.V.A.) | 0            | 0           |
| Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.R.)   | 0            | 0           |
| <b>Total</b>                                      | <b>0</b>     | <b>0</b>    |

## 8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

|  | (Dólares)         |                  |
|--|-------------------|------------------|
|  | 2016              | 2015             |
|  | U.S. DOLARES      |                  |
| Cuentas y documentos por pagar locales | 14,274.81         | 8.577,15         |
| Otras cuentas por pagar                | 97,882.70         | 7.015,52         |
| Otras obligaciones corrientes          | 33,538.31         | 48.811,81        |
| <b>Total</b>                           | <b>145,695.82</b> | <b>64.404,48</b> |

## 9. Patrimonio de los accionistas

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el detalle es el siguiente:

**Capital social.**- Está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, de propiedad del Ing. Carlos Luís Avilés Villacrés (99.99%) y Carlos Luís Avilés Rodríguez propietario del (0.01%). Teniendo un capital autorizado de la Compañía es de US\$. 800.00.

## 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y el 29/03/2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo del 2017.

---

**Gerente General**

**Cpa. Raquel Tircio Gallardo**