

REPRESENTACIONES SERVITECNICOS ASOCIADOS J.A.V.R. CIA.LTDA. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

REPRESENTACIONES SERVITECNICOS ASOCIADOS J.A.V.R. CIA.LTDA. S.A. fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el Notario Único del Cantón Balzar Dr. Simón Bolívar Aguayo Vélez, el 22 de Mayo de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 28 de Agosto de 1996, a la fecha cuenta con un capital suscrito y pagado de US \$ 800,00 dividido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0,04) cada una.

La compañía **REPRESENTACIONES SERVITECNICOS ASOCIADOS J.A.V.R. CIA.LTDA. S.A.** tiene por objeto principal dedicarse a la venta por mayor de equipo médico y hospitalario.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del año 2000, y sus registros contables hasta el año 2011 fueron preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-Para propósito de elaboración del estado de flujo de efectivo, la compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo la cuenta caja y bancos.

Activos Financieros.- Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar a Clientes y Otras Cuentas por Cobrar. Se registran a su costo y corresponden básicamente a la contraprestación realizada y se liquidan o compensan dentro de los 12 meses siguientes.

Propiedades y equipos.-Los bienes de propiedad y equipos son registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de su valor. Los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos 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 resultados integrales según corresponda. La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia

entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados integrales del periodo.

Depreciación.- Los elementos de propiedad y equipos, se deprecian aplicando el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los elementos de las propiedades y equipos se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso. Los elementos de propiedades y equipos se deprecian de acuerdo al tiempo de vida útil de cada bien.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Participación Trabajadores.- De acuerdo con lo establecido en el código de trabajo se realiza provisión del 15% participación de utilidades.

Impuesto a las ganancias.- La provisión para impuesto a las ganancias se la calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados en el año en que se devenga con base al método de impuesto por pagar de acuerdo con la Ley de Aplicación de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes.

Las disposiciones vigentes establecen que la tasa del impuesto a la renta para el año 2018 será del 22% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente), este valor se compara con el anticipo calculado mediante la fórmula establecida por S.R.I., si el impuesto calculado es mayor al del anticipo calculado, el impuesto es el 22% s/ las utilidades gravables, si este es menor entonces el anticipo calculado se convierte en el impuesto a la renta del año.

Reserva de Capital.- Registra los efectos de los ajustes por inflación y de la aplicación del índice especial de corrección de brecha sobre los activos no monetario y del patrimonio de accionistas, por el periodo comprendido desde la fecha de transición hasta el 31 de diciembre de 1999.

Ingresos ordinarios.- La Compañía reconoce sus ingresos ordinarios por la venta al por mayor de Equipos, Insumos y Mantenimiento de Equipos Médicos y Hospitalarios.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones o supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución

de hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de flujo de efectivo.–Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones. El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos. En el estado de situación financiera los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación.**– Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Actividades de inversión.**– Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación.**– Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3. AJUSTES Y RECLASIFICACIONES

Los estados financieros al 31 de Diciembre del año 2019, han sido reclasificados para que su presentación esté de acuerdo con disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 4. HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (febrero del 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

NOTA 5. ADOPCIÓN Y APLICACIÓN DE LAS NIIF

Que a través de la resolución No. 08.G.DS.010 de 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañía estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF por los años 2010, 2011 y 2012.

La mencionada resolución, en su Artículo primero literal 3 dispuso que adoptaran las NIIF a partir del 1 de enero del 2012 las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, por lo tanto en año 2011 se lo considera como un periodo de transición. A partir del año 2012, la compañía aplicó las NIIF para PYMES como lo establecía la Resolución No.SC.1CLCPAIFRS.G.11010 emitida por la Superintendencia de Compañías el 11/Oct/2011.

NOTA 6: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:

CUENTAS	2018	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	7.346,83	7.422,84
NETO	7.346,83	7.422,84

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:

CUENTAS	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	84.817,67	166.708,31
OTRAS CUENTAS X COBRAR	270,95	270,95
NETO	85.088,62	166.979,26

NOTA 8: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:

CUENTAS	2018	2019
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	2632,42	9.848,80
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	2661,47	3.177,40
NETO	5.293,89	13.026,20

NOTA 9: MERCADERIA EN TRANSITO

AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:

CUENTAS	2018	2019
MERCADERIA EN TRANSITO	89.705,50	89.705,50
NETO	89.705,50	89.705,50

NOTA 10: PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:

COSTO	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERFS	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULO
1 de enero 2019	25.000,00	4.922,40	8.757,28	17.848,21
Adiciones		0,00	0,00	0,00
Disposiciones		-		
31 diciembre 2019	25.000,00	4.922,40	8.757,28	17.848,21

NOTA 11: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

CUENTAS	2018	2019
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS ACCIONISTAS	85.535,97	85.535,97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.976,39	12.976,39
NETO	98.512,36	98.512,36

NOTA 12: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:**

CUENTAS	2018	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.773,03	57.929,13
NETO	4773,03	57.929,13

NOTA 13: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:**

CUENTAS	2018	2019
IMPIUESTO A LA RENTA	3.648,42	3.108,45
NETO	3.648,42	3.108,45

NOTA 14: PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:**

CUENTAS	2018	2019
PARTICIPACION TRABAJADORES	2.874,13	5.679,06
OBLIGACION CON EL IESS	433,60	326,99
BENEFICIOS EMPLEADOS	6.142,58	7.479,84
OBLIGACIONES CON EL SRI	3.955,32	7.929,66
NETO	13.405,63	21.415,55

NOTA 15: ANTICIPO A CLIENTES**AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE:**

CUENTAS	2018	2019
ANTICIPO A CLIENTES	74.500,00	74.500,00
NETO	74.500,00	74.500,00

NOTA 16: CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 es de 800,00 US dólares comprenden 800,00 acciones ordinarias con un valor original de 1.00 US dólares, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	2018	2019
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
APORTE A FUTURO CAPITAL	80.000,00	80.000,00
NETO	80.800,00	80.800,00

NOTA 17: RESERVA LEGAL

CUENTAS	2018	2019
RESERVA LEGAL	400,00	400,00
RESERVA FACULTATIVA	94.255,82	94.255,82
OTRAS RESERVAS	13.091,12	13.091,12
NETO	107.746,94	107.746,94

Corresponde a la Reserva Legal según artículo 297 de la Ley de Compañías: "Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de \$12.638,33. No se realizó pago a dividendos.

NOTA 19: INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE.

CUENTAS	2018	2019
VENTAS DE SERVICIOS	135.006,21	164.031,35
NETO	135.006,21	164.031,35

NOTA 20: GASTOS OPERACIONALES

AL 31 DE DICIEMBRE COMPRENDE.

CUENTAS	2018	2019
Gastos Administrativos	115.845,33	126.170,93
NETO	115.845,33	126.170,93

NOTA 21: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.

Atentamente,



Jorge Velasco Salazar
Gerente General



C.P.A María Conforme
Contadora