

SERVICIOS DE MANTENIMIENTO SMIAP CUEVA HNOS. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La empresa de SERVICIOS DE MANTENIMIENTO SMIAP CUEVA HNOS. S.A., constituida el 22/10/2014, iniciando sus actividades el 23/10/2014 y registrada en el registro mercantil el 23/10/2014.

El objeto social de la empresa es: SERVICIOS DE INSTALACIÓN DE OTROS TIPOS DE EQUIPO INDUSTRIAL A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO.COMO: EQUIPO DE COMUNICACIONES. ORDENADORES CENTRALES VSIMILARES. EQUIPO DE IRRADIACIÓN. EQUIPO ELEC1 ROMÉDICO.ELÉCTRICO. ETCÉTERA.; REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE COMPUTADORAS DE ESCRITORIO, COMPUTADORAS PORTÁTILES, SERVIDORES INFORMÁTICOS, COMPUTADORAS DE MANO (ASISTENTES DIGITALES PERSONALES).; MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES REPARACIÓN: MECÁNICA. ELÉCTRICA, REPARACIÓN DE SISTEMAS DE INYECCIÓN ELÉCTRICOS REPARACIÓN DE CARROCERÍAS. REPARACIÓN DEPARTES DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES PARABRISAS. VENTANAS.ASIENTOS Y TAPICERÍAS. INCLUYE TRATAMIENTO ANTI ÓXIDO.PINTURAS A PISTOLA O BROCHA A LOS VEHÍCULOS Y AUTOMOTORES.; OBRAS DE CONSTRUCCIONES DISTINTAS DE LAS DE EDIFICIOS, POR EJEMPLO: INSTALACIONES DEPORTIVAS AL AIRE LIBREVENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PARTES Y ACCESORIOS AUTOMOTRICES.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de LA COMPAÑÍA, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables importantes. Igualmente, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que implican un mayor grado de juicio

o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y las estimaciones son significativas para los estados financieros

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y Efectivo Equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios.

2.4 Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y, posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro del valor. Se registra una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe una evidencia objetiva de que SERVICIOS DE MANTENIMIENTO SMIAP CUEVA HNOS S.A. no estará en capacidad de cobrar todos los saldos adeudados, de acuerdo con las condiciones originales de las partidas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor según libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.6 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando los servicios han sido realizados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento de la culminación del servicio.

2.9 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.10 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios.

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se formaron de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
Bancos	900.00
	<hr/>
	900.00

3.1 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2019, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

4. CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Serie</u>	<u>No. Acciones Suscritas</u>	<u>No. Acciones Pagadas</u>	<u>Importe del capital</u>
	9	9	900.00
		<u>9</u>	<u>900.00</u>

5. OTRAS RESERVAS

Reserva legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

6. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

7. MANEJO DEL RIESGO FINANCIERO

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros:

- a) riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones del valor razonable de tasas de interés
- b) riesgo crediticio
- c) riesgo de liquidez

El programa general de manejo de riesgos de SERVICIOS DE MANTENIMIENTO SMIAP CUEVA HNOS.S.A. se enfoca en la incertidumbre de los mercados financieros, y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero.

SERVICIOS DE MANTENIMIENTO SMIAP CUEVA HNOS.S.A. utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir algunas exposiciones a dichos riesgos.

El manejo de riesgos lo realiza un departamento central de tesorería, de acuerdo con las políticas aprobadas por la Junta Directiva. La Tesorería de VEGA REYES CIA LTDA. Identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en cercana cooperación con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de flujo de efectivo y fluctuaciones de tasas de interés del valor razonable y fluctuaciones

Los ingresos de SERVICIOS DE MANTENIMIENTO SMIAP CUEVA HNOS.S.A. y los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes de los cambios del mercado en las tasas de interés

8. MANEJO DEL RIESGO DE LIQUIDEZ

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y títulos valores negociables, tener la disponibilidad de disponer de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito, y tener la capacidad de liquidar posiciones de mercado. Por la naturaleza dinámica de los negocios, la tesorería del Grupo trata de mantener la flexibilidad al mantener disponible las líneas de crédito de la compañía.



MIRIAM RAMOS
CONTADOR