

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2016**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE MANGUERAS SERVIMANGUERAS S.A. con número de RUC 1792669073001, la misma que inicia sus actividades económicas el 24 de abril de 2016.

Su objeto social, realizar actividades relacionadas a la fabricación de mangueras de caucho.

El capital suscrito es de USD \$ 1000.00 divididos en 1000.00 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Accionistas</b>	<b>No. de Acciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Capital</b>	<b>Porcentaje</b>
Saavedra Castillo Jaime Ramiro	999	1	999.00	99.90%
Castillo Jiménez María Edilma	1	1	1.00	0.10%
<b>Total</b>			<b>1000.00</b>	<b>100%</b>

Su oficina está ubicada en la ciudad de Quito parroquia Tumbaco calle Oswaldo Guayasamín OE-361, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2016 sus administradores son los que se indican a continuación:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de Nombramiento</b>	<b>Período en años</b>
Córdova Morales Alexandra G,	Presidente	26/04/2016	5
Saavedra Castillo Jaime Ramiro	Gerente General	26/04/2016	5

## **2. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

### **A. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **SERVICIOS DENTALES ALAVA ASCAZUBI S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

### **B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

### **C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**D. Activos fijos y otros activos.**

***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

***Reconocimiento***

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 300,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

***Vidas útiles***

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Activo	Vida útil	% de Depreciación
Muebles y Enseres	10	10.00%
Equipo de Oficina	10	10.00%
Maquinaria	10	10.00%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Edificios	20	5.00%

***Medición posterior***

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

**D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

## **1. BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes de acuerdo al siguiente cuadro:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
10101	BANCOS	4.489,42
<b>Total</b>		<b>4.489,42</b>

## **2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
1010206	CLIENTES	76.201,03
<b>Total</b>		<b>76.201,03</b>

## **3. CUENTAS POR COBRAR SRI**

Dentro de las cuentas por cobrar SRI se encuentra el crédito tributario acumulado generado por impuesto a la Renta

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
1010502	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	3.153,02
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR	906,68
<b>Total</b>		<b>4.059,70</b>

## **4. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

No existen cuentas por cobrar a empleados.

## **5. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Al 31 de diciembre del 2016 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

**IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA MANGUERAS SERVIMANGUERAS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
2010702	IMPUESTO RENTA POR PAGAR EJERCICO	0,00
2010701	RETENCIONES IR	74,12
2010701	RETENCIONES IVA	302,54
<b>Total</b>		<b>376,66</b>

**6. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
2010703	CON EL IESS	0,00
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0,00
<b>Total</b>		<b>0,00</b>

**7. PATRIMONIO**

Las cuentas de Patrimonio están compuestas por las siguientes cuentas:

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00
302	CAPITALIZACION	0,00
30401	GANANCIAS ACUMULADAS	0,00
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	0,00
30702	UTILIDAD DEL EJERCICIO	403,73
<b>Total</b>		<b>1.403,73</b>

**14. IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación tributaria**

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el periodo 2016, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2016 se realiza según lo detallado a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

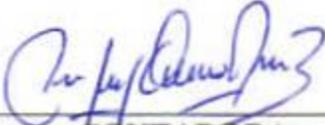
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>517,89</b>
<i>Utilidad a Trabajadores</i>	<i>0,00</i>
<i>(+) Gastos no Deducibles</i>	<i>1,03</i>
<b>Impuesto Causado</b>	<b>114,16</b>
<i>(+) Saldo Anticipo pendiente</i>	<i>0,00</i>
<i>(-) Retenciones fuente ejercicio</i>	<i>1.020,84</i>
<i>(-) Crédito Tributario Anterior</i>	<i>0,00</i>
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO</b>	<b>906,68</b>

## **8. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

## **9. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.

  
\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**  
**VERONICA ZALDUMBIDE**