

SERVICIOSGLOBALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

1. Operaciones

La Compañía SERVICIOSGLOBALES S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Republica del Ecuador el 12 de octubre de 2017

Su actividad principal es prestación de una combinación de servicios de apoyo en las instalaciones de los clientes, como limpieza general de interiores, mantenimiento, eliminación de la basuras, seguridad y vigilancia, envío de correo, recepción, lavandería y servicios conexos.

2. Resumen de las políticas de contabilidad

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden a las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

De acuerdo con la Resolución N° 08.G.DSC.10 de la Superintendencia de Compañías de fecha noviembre 20 del 2008, se adoptaran en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), inicialmente la Compañía fue incluida en el Grupo Dos, cuyo año de transición se fijó para el año 2010 y con efecto pleno a partir de 2011 (Compañías con más de 4 millones de activos).

Conforme lo estipula el artículo séptimo de la Resolución NO. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, cuando la situación de las compañías definidas en los grupos uno y dos, cambiare, las compañías aplicarán lo dispuestos en la sección 35 “Transición a la NIIF para PYMES”

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar.

b) Políticas Contables

La compañía constituida en el año 2017 presentará sus estados financieros de acuerdo a las NIIF para las Pymes.

Las Políticas contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en las notas respectivas.

c) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo

d.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 lo previsto por la gerencia 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 costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

d.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. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía,

requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

d.3 Método de depreciación y vidas útiles

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinarias	10

e) Propiedades de Inversión

e.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

El costo de adquisición de una propiedad de inversión comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible. Los desembolsos directamente atribuibles incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

El costo de una propiedad de inversión no se incrementará por:

- (a) los costos de puesta en marcha (a menos que sean necesarios para poner la propiedad en la condición necesaria para que pueda operar de la manera prevista por la administración),
- (b) las pérdidas de operación incurridas antes de que la propiedad de inversión logre el nivel planeado de ocupación, o
- (c) las cantidades anormales de desperdicios, mano de obra u otros recursos incurridos en la construcción o en el desarrollo de la propiedad.

f) 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.

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

f.1 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio es de 30 días.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g) 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 imponibles. 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 período 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 reestimación 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 período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

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

g.1 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

i) 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, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i.1 Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos;
- La Compañía sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo puede ser medido con fiabilidad
- Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

i.2 Ingresos por dividendos e ingresos por intereses

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los socios para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

j) Costos y gastos

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

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 los que la compensación sea requerida 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.

3. Cajas y bancos

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>	<u>2017</u> <u>(US Dólares)</u>
Caja	800.00	0.00
Cuentas corrientes locales	0.00	0.00
Total	800.00	0.00

Al 31 de diciembre del 2018, fondos se encuentran en libre disponibilidad.

4. Cuentas y documentos por cobrar, Neto

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>	<u>2017</u> <u>(US Dólares)</u>
Comerciales	0.00	0.00
Empleados y funcionarios	0.00	0.00
Anticipo proveedores	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
(-) Provisión cuentas incobrables	(0.00)	(0.00)
Total	0.00	0.00

Cuentas por cobrar comerciales.-representan ventas por prestación de servicios sin plazo de vencimiento.

Anticipos a funcionarios, empleados y proveedores. - Al 31 de diciembre del 2018, representan transacciones ocasionadas en el giro normal del negocio y no generan interés ni tienen fecha específica de vencimiento.

Crédito Tributario.- El crédito tributario por Iva es de \$ 450.34 de igual forma el crédito tributario por Impuesto a la Renta es \$ 0.00

5. **Propiedades, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2018 constituyen lo siguiente:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>	<u>2017</u> <u>(US Dólares)</u>
Inmuebles excepto Terreno	0.00	0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo e Instalaciones	0.00	0.00
Obras en Proceso	0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00
menos (-) Depreciación	-0.00	-0.00
Saldo neto	0.00	0.00

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>
Saldo al inicio	0.00
Adquisiciones de PPE	0.00
Gasto depreciación del año	(0.00)
Venta de PPE	(0.00)
Saldo al final	0.00

6. **Propiedades de Inversión**

Al 31 de diciembre del 2018 la constituyen lo siguiente:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>	<u>2017</u> <u>(US Dólares)</u>
Terrenos	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00
menos (-) Depreciación	(0.00)	(0.00)
Saldo neto	0.00	0.00

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Saldo al inicio	0.00
Adquisiciones	0.00
Gasto depreciación del año	0.00
Venta de PPE	(0.00)
Saldo al final	<u>0.00</u>

7. Otros activos y cargos diferidos

Los otros activos y cargos diferidos consisten de lo siguiente:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>	<u>2017</u> <i>(US Dólares)</i>
Activos por impuestos diferidos	0.00	0.00
Depósitos en garantía	0.00	0.00
Otros activos no corrientes	0.00	0.00
Total	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Los otros activos no corrientes pertenecen a otras cuentas por cobrar varias L/P son saldos sin plazos de vencimiento y no devengan intereses.

8. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>	<u>2017</u> <i>(US Dólares)</i>
Proveedores locales	0.00	0.00
Proveedores exterior	0.00	0.00
Beneficios Sociales x pagar y otras remuneraciones	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar – corriente	0.00	0.00
Obligaciones con Administración Tributaria	0.00	0.00
Total	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

9. Obligaciones largo plazo

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>	<u>2017</u> <i>(US Dólares)</i>
Otras pasivos L/P (socios)	0.00	0.00
Total	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

El saldo de obligaciones con socios representa préstamos para capital de trabajo, sin plazo de vencimiento y no devengan interés.

Proveedores locales y del exterior representan préstamos comerciales por adquisición de activos fijos, mercadería, y servicios no tiene plazo de vencimiento y no devengan intereses.

10. Patrimonio de los socios

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio de los socios está conformado de la siguiente manera:

Capital social - Consiste de 800.00 acciones ordinarias y nominativas a un valor de \$1.00 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de \$0.00

En sesión de Junta General de Socios con fecha 06 de octubre de 2017 se designa al Sr. Tacuri Zapata Jose Luis con C.C. # 0926277674 como Gerente General por un periodo de 5 años. De tal manera siendo la Srta. Salazar San Yeng Maria Alexandra con C.C. # 1204936320 Presidente.

11. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2018, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuestos a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión .

El impuesto a la renta 2018 se calcula a la tasa impositiva del 22%

En el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2018 se originó una pérdida contable, por consiguiente, no procede pago de impuesto a la renta, según el detalle siguiente:

	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>	<u>2017</u> <u>(US Dólares)</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	0.00	316,19
(-) 15% participación de trabajadores	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles	0.00	559.33
Utilidad gravable	0.00	875.52
Impuesto Causado	0.00	218.88
(-) Anticipo IR del ejercicio fiscal corriente	0.00	0.00
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo	0.00	0.00
(+) Saldo anticipo ejercicio fiscal corriente por pagar	0.00	0.00
(+) Otros recargos intereses y multas	0.00	8.56
(-) Otros créditos Imp. Renta	(0.00)	(0.00)
(-) Retenciones en la fuentes	(0.00)	(0.00)
(=) Impuesto a la renta a pagar	0.00	227.55

El contribuyente si le corresponde pagar impuesto a la renta debido a una utilidad contable.

12. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo, 16 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.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en marzo 16, 2019.



Sr. María Cholota Triana
Gerente General



Jorge Linthon Delgado
Contador