

# SERVICIOS INDUSTRIALES KORIANDES S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 1. Información General:

La Compañía **SERVICIOS INDUSTRIALES KORIANDES S.A.** es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es: Urbanización Mi Lote Mz. 5274 Solar 1. Su actividad principal es VENTA DE REPUESTOS Y SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA INDUSTRIAL.

### 2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

### 3. Políticas contables:

#### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	Año 2018	Año 2017
Caja	1.008,84	969,76
<b>Total</b>	<b>1.008,84</b>	<b>969,76</b>

#### 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	Año 2018
Ctas. Por cobrar no relacionados	32.530,08
<b>Total</b>	<b>32.530,08</b>

#### 6. Impuestos Diferidos

El impuesto diferido al 31 de diciembre del 2018 corresponde a:

	Año 2018	Año 2017
Amortización de Perdidas	-	28,00
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>28,00</b>

#### 7. Cuentas comerciales por pagar

	Año 2018
Proveedores	28.886,26
Otras no relacionadas	1.025,96
<b>Total</b>	<b>29.912,22</b>

#### 8. Cuentas por pagar diversas

	Año 2018	Año 2017
Ctas no relacionadas	28.886,26	543,79
Acreedores Fiscales	1.025,96	2,33
Beneficios a los empleados	2.412,55	-
<b>Total</b>	<b>32.324,77</b>	<b>546,12</b>

9. **Ingresos Ordinarios**

	<b>Año 2018</b>
Locales de bienes	218.554,87
Locales de servicios	16.286,19
<b>Total</b>	<b>234.841,06</b>

10. **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta del ejercicio es por el valor es de \$9.838,52

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

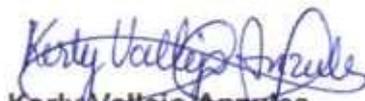
Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	9,838.52
(-) Participación Trabajadores	1,475.78
(+) GND locales	525.86
(+) GND-Otros (Excepto Honorarios)	-
(-) Amortización de Pérdidas	-
(-) Otras deducciones	-
(-) Deducciones adicionales	11,270.00
<b>Base Imponible</b>	<b>(2,381.40)</b>

Impuesto Causado (22% de Base Imponible) -

11. **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

Atentamente



**Kerly Vallejo Anzules**  
C.I# 0926510322  
**GERENTE GENERAL**