

## **SERVICIOS INDUSTRIALES KORIANDES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **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 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 de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

### **3. Políticas contables:**

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes de consumo se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

#### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### 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.

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Muebles, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce

#### 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.

#### Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo para pagos por largos periodos de servicio.

#### 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Bancos Locales	7,174.90	1,008.84
<b>Total</b>	<b>7,174.90</b>	<b>1,008.84</b>

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

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	72,303.51	32,530.08
Anticipos Proveedores Locales	13,600.00	-
Anticipos Proveedores Exterior	4,730.74	-
<b>Total</b>	<b>90,634.25</b>	<b>32,530.08</b>

#### 6. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>Equipo de Computacion</u>	<u>Total</u>
Costo Histórico	2,441.16	38,532.14	535.71	41,509.01
Depreciación Acumulada	(397.07)	(5,209.80)	(277.54)	(5,884.41)
Valor Neto	<u>2,044.09</u>	<u>33,322.34</u>	<u>258.17</u>	<u>35,624.60</u>

#### 7. Cuentas comerciales y Otras cuentas por pagar

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Proveedores	19,739.93	28,886.26
Otras No Relacionadas	2,245.23	-
Obligaciones con IESS	763.58	-
Obligaciones con Empleados	5,737.84	2,412.55
Acreedores Fiscales	190.97	1,025.96
Cuentas por Pagar Relacionados	58,864.69	-
<b>Total</b>	<b>87,542.24</b>	<b>32,324.77</b>

#### 8. Ingresos Ordinarios

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Ventas Locales Bienes	277,751.39	218,554.87
Ventas Locales Servicios	43,558.99	16,286.19
<b>Total Ingresos</b>	<b>321,310.38</b>	<b>234,841.06</b>

#### 9. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$3,628.69 que corresponde al 15 % de su utilidad líquida. Este valor debe tener vencimiento de en abril 15 del presente año.

#### 10. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al valor al 25% de la base imponible. Este valor es de \$ 6,878.85.

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

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	24,191.25
(-) Participación Trabajadores	(3,628.69)
(+) Gastos no Deducibles	6,952.82
(-) Otras rentas Excentas	-
<b>Base Imponible</b>	<b>27,515.38</b>
Impuesto Causado (25% de Base Imponible)	6,878.85
(-) Retenciones a Favor	(3,481.48)
(-) Crédito Tributario Anterior	(2,710.22)
(-) Crédito Tributario por ISD	(1,558.58)
<b>Credito Tributario</b>	<b>871.43</b>
<b>Gasto de Impuesto a la Renta Ejercicio</b>	<b>6,878.85</b>
<b>Ingreso por Impuesto a la Renta Diferido</b>	<b>-</b>
<b>NETO:</b>	<b>6,878.85</b>

**11. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1, oo cada una.

Atentamente,



Handwritten signature of Kerly Vallejo Anzules in black ink, written in a cursive style.

**VALLEJO ANZULES KERLY**  
**Gerente General**  
**SERVICIOS INDUSTRIALES KORIAANDES S.A.**