

## SERVICIOS EMPRESARIALES S.A. VEEP

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en el Ecuador en 1998. La actividad principal es la prestación de servicios complementarios de limpieza. Su actividad está controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1 Declaración de cumplimiento** -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de Servicios Empresariales S.A. VEEP cortados al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas, con fecha 31 de Marzo del 2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**- Los estados financieros de Servicios Empresariales S.A. VEEP comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales.

**2.4 Inventarios**- Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen repuestos menores, suministros y materiales que son utilizados en la prestación del servicio de limpieza, los cuales son reconocidos en los resultados del periodo en el momento de su utilización.

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

**2.6 Propiedades y equipos**

**2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**-Las partidas de propiedades se medirán

inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 262** *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*- Después del reconocimiento inicial, las propiedades 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. Las propiedades 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.

- 263** *Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación* - Después del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones. Las revaluaciones se efectuarán con la frecuencia necesaria de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

- 264** *Método de depreciación y vidas útiles* - El costo de propiedades se deprecia 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 y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

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

- 265** *Retiro o venta de propiedades* - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- 27** *Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles* - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

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

**2.81 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

**2.82 Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

**2.9 Provisiones** - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## **2.10 Beneficios a empleados**

**2.101 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; en el presente ejercicio no se han realizado los correspondientes estudios actuariales, razón por la cual se han mantenido los saldos de balance registrados con anterioridad al cierre del presente ejercicio.

Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

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.

**2.102 Participación a trabajadores**- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.11 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.

Los ingresos provenientes de servicios se conocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa. Los ingresos incluyen principalmente servicio de limpieza complementaria.

- 2.12 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 efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

<b>4</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	CAJA GENERAL	79.80	63.54
	BANCOS	<b>112,590.19</b>	52,198.68
	INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0.00
	<b>TOTAL:</b>	<b>112,669.99</b>	<b>52,262.22</b>
	<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>		
<b>5</b>	<b>POR COBRAR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Clientes	716,525.40	397,900.88
	Empleados	6,117.66	6,584.48
	Otras cuentas por Cobrar	29,426.70	4,506.22
	(Provisión para Cuentas Incobrables)	-139,650.68	0.00
	<b>TOTAL:</b>	<b>612,419.08</b>	<b>408,991.58</b>
<b>6</b>	<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Inventarios	16,768.26	31,103.16
	Activos por Impuestos Corrientes	9,278.28	63,171.33
	<b>TOTAL:</b>	<b>28,062.54</b>	<b>96,289.49</b>
<b>7</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Terrenos	100,500.00	100,500.00
	Construcción en Curso	225.00	225.00
	Maquinarias	116,210.45	125,564.72
	Equipos de limpieza	37,127.43	28,332.95
	Equipo de oficina	12,822.99	9,297.50
	Muebles y Enseres	24,009.76	25,427.05
	Equipos y sistemas de Computación	37,386.19	34,976.99
	Vehículos	25,000.00	33,000.00
	Instalaciones	5,000.00	5,000.00
	Otros	962.61	698.33
	Depreciación acumulada	-157,675.56	-126,693.73
	<b>TOTAL:</b>	<b>201,568.87</b>	<b>236,328.81</b>
<b>8</b>	<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Proveedores por pagar	72,506.15	93331.8
	less Por Pagar	28,226.16	28107.74
	Por beneficios de Ley a Empleados	303,277.21	130307.46
	Obligaciones con Instituciones financieras	48,229.04	65932.6

Cuentas por pagar Accionistas	72,009.84	0
Otras Cuentas por Pagar	3,820.54	10802.34
Obligaciones tributarias	79,542.86	57280.89
<b>TOTAL:</b>	<b>607,611.79</b>	<b>385,762.83</b>
<b>9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Provision Desahucio	2,655.53	2655.53
Provision Jubilacion	22,577.43	22577.43
<b>TOTAL:</b>	<b>25,232.96</b>	<b>25,232.96</b>
<b>10 PATRIMONIO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
CAPITAL SOCIAL	10,080.00	10,080.00
RESERVA LEGAL	6,090.61	6,090.61
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	52,200.59	52,200.59
RESERVA CAPITAL	1,873.88	1,873.88
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (Pérdida o ganancia en reservas actuariales)	0.00	0.00
ADOPCION NIFF'S 1A VEZ	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	193,493.58	238,471.35
RESULTADOS EJERCICIO	56,121.07	75,077.33
<b>TOTAL:</b>	<b>319,859.73</b>	<b>383,793.76</b>

**Capital social**-El capital social autorizado consiste en 10,080 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva legal**- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia la Compañía en marzo 01 del 2017 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones