

## **SERVASCOM S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía **SERVASCOM S.A.** fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 6 de Septiembre del 2010. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil Calle J s/n. y la 17 ava Diagonal a la Iglesia Cristo Peregrino. Su actividad principal es la de Actividades Relacionadas con la Contabilidad.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Declaración de cumplimiento**

Los presentes Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

##### **Base de presentación**

Los estados financieros fueron preparados en base a los requerimientos de NIIF PARA PYMES.

##### **Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

##### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de Servicios y bienes relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las Actividades Relacionadas con la Contabilidad se reconocen cuando se entregan los Servicios, Los ingresos de actividades

## SERVASCOM S.A.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **Propiedades, Planta y Equipo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son líneas de activos de clases separadas:

- ✓ Terrenos y edificios;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

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 la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

#### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

## **SERVASCOM S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos 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.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

#### **Provisión para Impuesto a la Renta**

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2016:

**SERVASCOM S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

	<u>Saldos al 31-12-2015</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-12-2016</u>
			(Expresado en US Dólares)	
Bancos	135,60	-	379,33	514,93
<b>Total:</b>	<b>135,60</b>	<b>-</b>	<b>379,33</b>	<b>514,93</b>

Corresponde al efectivo disponible en Bancos, según registros contables, y estados de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas.

**4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2016

	<u>Saldos al 31-12-2015</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-12-2016</u>
			(Expresado en US Dólares)	
Cientes locales (1)	2.562,30	-	(87,30)	2.475,00
<b>Total:</b>	<b>2.562,30</b>	<b>-</b>	<b>(87,30)</b>	<b>2.475,00</b>

1. Están representados por facturas de clientes cuya recuperación es entre 30, 60 y 90 días. La compañía no requiere la aplicación de métodos alternos para traer a valor presente estos valores, debido a que los créditos son de corto plazo y la mayoría de las ventas son de contado.

Estos saldos son 100% recuperables de manera que no aplican criterios para la determinación de provisiones por deterioro relacionados con incobrabilidad.

**SERVASCOM S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

**5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2016:

	<u>Saldos al 31-12-2015</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-12-2016</u>
Inventario de Suministros/Oficina (Consumo Inte	5.632,84	-	(3.332,21)	2.300,63
<b>Total</b>	<b>5.632,84</b>	<b>-</b>	<b>(3.332,21)</b>	<b>2.300,63</b>

(Expresado en US Dolares)

Los inventarios están valorados al costo y son en su totalidad de consumo interno. Las existencias físicas se mantienen en buen estado de manera que no aplica el criterio de deterioro.

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>Saldos al 31-12-2015</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-12-2016</u> (Dólares)
Credito tributario (IR)	1.150,84	-	121,36	1.272,20
<b>Total:</b>	<b>1.150,84</b>	<b>-</b>	<b>121,36</b>	<b>1.272,20</b>

Corresponde a retenciones en la fuente realizadas por clientes, las cuales no fueron compensadas en su totalidad al cierre del ejercicio.

**SERVASCOM S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

**7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2016:

	<b>SALDO</b>	<b>Movimientos</b>	<b>SALDO NIIF</b>
	<b><u>31-dic.-15</u></b>	<b><u>del año (Neto)</u></b>	<b><u>31-dic.-16</u></b>
Muebles y Enseres (1)	1.295,00		1.295,00
Equipos de Computacion (2)	2.762,79		2.762,79
Vehículos (3)	24.991,07		24.991,07
Total Costo	<u>29.048,86</u>	-	<u>29.048,86</u>
(-) Depreciacion Acumulada	(6.591,61)	(920,26)	(7.511,87)
Total:	<u>22.457,25</u>	<u>(920,26)</u>	<u>21.536,99</u>

- (1) Corresponde a compra de muebles y enseres para realizar el servicio que se brinda al cliente.
- (2) Corresponde a compra de equipos de Computación para realizar el servicio que se brinda al cliente
- (3) Corresponde a la compra de vehículo para el traslado del personal a realizar las visitas y trabajos a las oficinas de nuestros clientes.

**8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

	<b><u>Saldos al 31-12-2015</u></b>	<b><u>Ajustes</u></b>	<b><u>Movimientos del</u></b>	<b><u>Saldos NIIF al 31-</u></b>
		<b><u>NIIF</u></b>	<b><u>año, Neto</u></b>	<b><u>12-2016</u></b>
Administracion tributaria por Pagar	276,76	-	152,89	123,87
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	170,96	-	8,84	179,80
Beneficios de ley a empleados	1.433,22	-	217,94	1.651,16
Participacion trabajadores por pagar	16,84	-	42,21	59,05
Total:	<u>1.897,78</u>	-	<u>116,10</u>	<u>2.013,88</u>

Corresponde a obligaciones por pagar a entidades de control y empleados.

## SERVASCOM S.A.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

#### **9.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar a largo plazo, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>Saldos al 31-12-2015</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIF al 31-12-2016</u> (Dólares)
Cuentas por pagar Accionistas	28.778,78	-	- 4.076,64	24.702,14
Total:	<u>28.778,78</u>	-	- <u>4.076,64</u>	<u>24.702,14</u>

Corresponde a valores adeudado a los accionistas por valores recibidos para capital de trabajo. Estos valores no tienen fecha específica de vencimiento y no genera interés, Además existe la obligaciones contraídas en la adquisición de un vehículo para uso de la empresa en las diferentes actividades relacionadas con el giro normal del negocio. Esta obligación Fue financiada con un anticipo entregado por los accionistas.

#### **10.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>Saldos NIF al 31-12-2015</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIF al 31-12-2016</u> (Dólares)
Capital	800,00	-	-	800,00
Reserva Legal	145,45	-	33,46	178,91
Resultados Acumulados	242,14	-	64,87	307,01
Resultados Acumulados NIF	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	64,87	-	32,94	97,81
Total:	<u>1.252,46</u>	-	- <u>131,27</u>	<u>1.383,73</u>

**SERVASCOM S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2016**

**11.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PARA PYMES**

La Compañía adoptó las siguientes secciones que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*).

- Sección 1 (*Pequeñas y medianas entidades*)
- Sección 2 (*Conceptos y principios generales*)
- Sección 3 (*Presentación de Estados Financieros*)
- Sección 4 (*Estado de situación financiera*)
- Sección 5 (*Estado Del Resultado Integral Y Estado De Resultados*)
- Sección 6 (*Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias Acumuladas*)
- Sección 7 (*Estado De Flujos De Efectivo*)
- Sección 8 (*Notas a Los Estados Financieros*)
- Sección 10 (*Políticas Contables, estimaciones y errores*)
- Sección 11 (*Instrumentos Financieros Básicos*)
- Sección 13 (*Inventarios*)
- Sección 17 (*Propiedades, Planta Y Equipo*)
- Sección 23 (*Ingresos De Actividades Ordinarias*)
- Sección 27 (*Deterioro del valor de los activos*)
- Sección 28 (*Beneficios a los empleados*)
- Sección 29 (*Impuesto a las ganancias*)

  
C.P.A. Eddy Mendoza Preciado.  
C.I. # 091702730-2  
Contador General