

# SERVIPLATINIUM S.A.

## Notas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019

### 1) Información general

SERVIPLATINIUM S.A. es una compañía de sociedad anónima, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la CDLA SIMON BOLIVAR AV. DE LAS AMERICAS MZ 5 VILLA 104, inicio sus actividades el 27/09/2010. Su actividad principal es la de SERVICIOS DE ALQUILER DE VEHICULOS SIN CONDUCTOR.

### 2) Bases de elaboración y Políticas Contables

Los estados financieros 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 las unidades monetarias (USD).

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.

### 3) Políticas contables

#### Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

#### Activos y Pasivos Financieros

##### Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

##### Medición

Los activos y pasivos financieros son medidos a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero.

#### 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.

#### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

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

Equipos muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

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.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

### **Beneficios Sociales**

#### Beneficios de corto plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno como:

Décimo Tercer Sueldo.- Se provisiona y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Décimo Cuarto Sueldo.- Se provisiona y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Vacaciones.- Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Fondo de Reserva.- Se provisiona y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Participación de Trabajadores.- La participación de los trabajadores se registra con cargo a los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre las utilidades líquidas.

#### Beneficios de largo plazo

La compañía cumple con la Normativa de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y en caso de terminación de la relación laboral por Desahucio, el mismo que puede ser solicitado por el empleado o el empleador.

Estos cálculos son elaborados por expertos actuariales

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encuentran trabajando para la compañía, al cierre del ejercicio fiscal correspondiente.

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

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

### **Gastos**

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

## **4) Estimación y Criterios Contables Significativos**

La preparación de los Estados Financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

**Provisiones por beneficios a los empleados:** La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y desahucio; para lo cual se utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

**Impuesto a la Renta diferido:** La compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro

## 5) Instrumentos Financieros

### Capital Suscrito

Está representando por 800 acciones ordinarias de \$ 1,00 de valor nominal unitario.  
Detalle de la composición accionaria

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	0965408079	CHAVEZ ROJAS KAYNA LIZBETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 1 <sup>.0000</sup>	N
2	0914757042	ROJAS NOBOA KARINA IVETTE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 799 <sup>.0000</sup>	N

### Reserva Legal

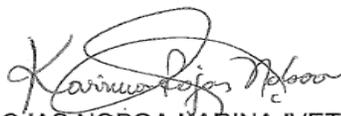
La ley de compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## 6) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener efecto significativo en los estados financieros.

## 7) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración y accionistas el 30 de Marzo del 2020.

  
ROJAS NOBOA KARINA IVETTE  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Marcos Lopez Saavedra  
CONTADOR GENERAL