SERVIVARGAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 – Información general.

Servivargas S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 0992694599001, con domicilio ubicado en la ciudad de Guayaquil en Luis Urdaneta 1314 y García Moreno, constituida el 15 de noviembre de 2010. Su actividad principal es Actividades de construcción de obras civiles.

2 – Resumen de principales políticas contables.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo.

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

2.3 Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción de bienes, o para la administración, tal como lo establece la NIC 16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios. Instalaciones y plantaciones de banano	5 %
Maquinaria e infraestructura agrícolas	10 %
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33,33 %
Vehículos	20 %
Otros activos	10%

2.4 Cuentas y documentos por pagar corriente

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado.
Los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando el método de interés efectivo.

2.5 Participación de trabajadores

Se presentan como pasivos corrientes el 15 % correspondiente al beneficio para los trabajadores de la utilidad generada en el presente ejercicio se reconocen a su valor razonable.

2.6 Obligaciones SRI e IESS.

Las obligaciones al SRI corresponden a las retenciones de impuesto renta e IVA realizados en el último mes del año y se registra en su totalidad, las obligaciones al IESS corresponde a los aportes generados del último mes del año.

A la fecha el estado separado de situación financiera de la compañía, no presenta diferencias temporales o pérdidas tributarias trasladables a períodos futuros, que origina el reconocimiento de impuestos diferidos activos o pasivos.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden a actividades de construcción de obras civiles, se reconoce cuando la compañía ha entregado a satisfacción los servicios que presta.

2.8 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma específica.

3 – Estimaciones y juicios contables críticos.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

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

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, 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.

Durante el año 2017, **SERVIVARGAS S.A.**, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4. Caja y bancos

El detalle de efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

CAJA, BANCOS	$ 15.427,56

5. Créditos tributarios

El detalle de los créditos tributarios es el siguiente:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	$ 2.70
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	$ 16,072.86

6. Propiedad, planta y equipo:

MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	378,535.42
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	-106,999.02

7. Proveedores y otras cuentas por pagar

El detalle de proveedores y otras cuentas por pagar corriente es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	$ 2,601.16
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	$ 2,709.08
OBLIGACIONES SRI	$ 155.09
OBLIGACIONES AL IESS	$ 983.50

El detalle de proveedores y otras cuentas por pagar no corriente es como sigue:

OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS	$ 2,605.55
PRESTAMOS DE ACCIONISTA	$ 45,000.00

8. Patrimonio

Capital social

A diciembre 31 del 2017el capital social **$ 248,985.15**

Resultados acumulados por aplicación NIIF.

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03, en el artículo cuarto dispone que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF se registrará en el patrimonio en la sub-cuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios. De registrarse un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

9. Ingresos Costos y gastos por naturaleza

Al 31 de diciembre de 2017, los Ingresos, costos y gastos, muestran el siguiente detalle:

Ingresos	
Ingresos de Actividades Ordinarias	**313,905.38 $**
Tarifa dif 0%	156,199.45 $
Tarifa 0	157,705.93 $
Venta de activos	130,000.00 $
Costos de Venta y Producción	105,625.06 $
Ganancia Bruta	**208,280.32 $**
Gastos	
Gastos Administrativos	
Sueldos	55,805.88 $
Uniformes	135.00 $
Transporte	4,719.00 $
Aporte a la Seguridad Social	6,780.41 $
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	11,310.96 $
Honorarios, Comisiones, y dietas	615.24 $
Honorarios gerente y presidente	40,800.00 $
Mantenimiento y Reparaciones	22,017.51 $
Impuestos, Contribuciones y Otros	216.57 $
Combustible	8,414.03 $
Transporte (Aduana e Internos)	4,743.50 $
De Gestión	506.11 $
Amortizaciones Otros Activos	0.00 $
Depreciaciones: PPyE	23,459.28 $
Suministros de Oficina	75.48 $
Otros Servicios	3,975.00 $
Otros Gastos	6,645.83 $
Total Gastos Operacionales	**190,219.81 $**
Utilidad/Pérdida Operacional	**18,060.51**
Gastos Financieros	
Comisiones	32.67 $
Intereses	0.00 $
Total Gastos Financieros	**32.67 $**

Utilidad (-)Pérdida antes de Partícip. Trabaj. E Impuesto a la Renta (NIIF)	**18,027.84 $**
Participación de trabajadores	2,709.08 $
Utilidad antes de IR	15,351.44 $
Impuesto a la renta	3,837.86 $
Utilidad del ejercicio	**11,513.58 $**

10. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre el contenido en los mismos y que no hayan sido ajustados o revelados.

Libardo Vargas
Gerente

Liseth Neira
Contador
Reg. 0.44698