

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 Clientes 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 la provisión para cuentas incobrables.

2.4 Inventarios.

Los inventarios están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, de acuerdo con lo establecido en la NIC 2.

2.5 Propiedades, planta y equipo.

SERVIVARGAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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%

2.6 Préstamos bancarios

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.

Los préstamos bancarios se presentan como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.7 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos, de lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable.

2.8 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente. Los ajustes efectuados corresponden a partidas o valores permanentes, lo que no origina impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo basado en el estado de situación financiera, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos, y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

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

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de repuestos, baterías, llantas, lubricantes; brindar servicios mediante la instalación de una Estación de Servicios., se reconoce cuando la compañía ha entregado los productos al cliente, y este acepta los mismos, y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.11 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.

2.12 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.

2.13 Activos financieros

2.13.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en: Efectivo, cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables.

2.13.2 Deterioro de activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

SERVIVARGAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 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.

Durante el año 2018, **SERVIVARGAS S.A.**, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

ACTIVO CORRIENTE

CAJA, BANCOS	4,842.72
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	3,954.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	21,212.44

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	30,009.16
-------------------------------	------------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	378,535.42
	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	141,698.08

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES	236,837.34
-----------------------------------	-------------------

TOTAL ACTIVO	266,846.50
---------------------	-------------------

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	
IR POR PAGAR	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	60.79
OBLIGACIONES SRI	36.73
OBLIGACIONES AL IESS	495.12

TOTAL PASIVO CORRIENTE	592.64
-------------------------------	---------------

SERVIVARGAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO LARGO PLAZO

OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS		
PRESTAMOS DE ACCIONISTA	17,000.00	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		17,000.00
TOTAL DEL PASIVO		17,592.64

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	12,500.00	
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	131,000.00	
RESERVA LEGAL	16,614.42	
RESERVA FACULTATIVA	20,000.00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	68,897.60	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	241.84	
TOTAL PATRIMONIO		249,253.86
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		266,846.50

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.

Ingresos Costos y gastos por naturaleza

Al 31 de diciembre de 2018, los Ingresos, costos y gastos, muestran el siguiente detalle:

Ingresos	
Ingresos de Actividades Ordinarias	341096.74
Tarifa dif 0%	81719.74
Tarifa 0	259377.00
Reembolso	
Costos de Venta y Producción	110784.95

SERVIVARGAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ganancia Bruta	230311.79
-----------------------	------------------

Otros Ingresos	0.00
-----------------------	-------------

Gastos

Gastos Administrativos

Sueldos	39286.95
---------	----------

Uniformes	2723.41
-----------	---------

Transporte	79547.00
------------	----------

Alquiler de maquinaria	36036.86
------------------------	----------

Aporte a la Seguridad Social	4634.32
------------------------------	---------

Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5367.93
---------------------------------------	---------

Honorarios, Comisiones, y dietas	2040.00
----------------------------------	---------

Mantenimiento y Reparaciones	6661.35
------------------------------	---------

Combustible	5964.77
-------------	---------

De Gestión	1600.24
------------	---------

Servicios Básicos	138.00
-------------------	--------

Depreciaciones: PPyE	34699.06
----------------------	----------

Suministros de Oficina	260.34
------------------------	--------

Seguros (Impuestos primas)	749.00
----------------------------	--------

Alquiler de maquinaria	5049.00
------------------------	---------

Celulares	143.81
-----------	--------

Internet	138.00
----------	--------

Otros Servicios	1000.02
-----------------	---------

Cameras Seguridad	508.93
-------------------	--------

Otros Gastos	3324.52
--------------	---------

Total Gastos Operacionales	229873.52
-----------------------------------	------------------

Utilidad/Pérdida Operacional	438.27
-------------------------------------	---------------

Utilidad/ (-)Pérdida antes de Particip. Trabaj. E Impuesto a la Renta (NIIF)	<u>405.29</u>
---	----------------------

11. 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.