

EXYSERVY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. Descripción del Negocio

EXYSERVY CIA. LTDA., se constituye mediante escritura pública del 18 de agosto del 2015 y su objeto social es el alquiler y arrendamiento de todo tipo de vehículos motorizados.

La compañía al 31 de diciembre de 2017, ejecutó sus operaciones comerciales de acuerdo a su objeto social

a. Entorno económico

La situación actual de carácter mundial tiene repercusión en la economía Ecuatoriana.

Los principales indicadores macroeconómicos se mantienen estables. La inflación acumulada del año 2017 cerró en -0.20%, siendo esta cifra menor al pronóstico inicialmente establecido por el ejecutivo y menor a la registrada el año pasado (1.12%).

b. Índices de precios al Consumidor

La variación del porcentaje anual del índice de Precios al consumidor de los últimos cinco años preparados por el INEC es el siguiente:

Año Terminado	Variación Porcentual
2013	3%
2014	4%
2015	3%
2016	1%
2017	0.2%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) **Base de Preparación-**

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros individuales de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, constituyen los estados financieros individuales anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés).

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Junta de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados.

ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base del costo histórico.

iii) Moneda Funcional y de Reporte

La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de EXYSERVY se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros individuales.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

NIIF 13, “Medición del Valor Razonable”

La Compañía ha aplicado la NIIF 13 la cual establece una única fuente de orientación para las mediciones y revelaciones efectuadas a valor razonable.

El alcance de la NIIF 13 es amplio, los requerimientos de medición del valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros e instrumentos no financieros, para los cuales, otras NIIF requieren o permiten mediciones del valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones efectuadas a valor razonable, excepto por pagos basados en acciones, los cuales están dentro del ámbito de aplicación la NIIF 2; pagos por arrendamientos, los cuales están dentro del alcance de la NIC 17 Arrendamientos; y mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son valor razonable.

La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal (o el más ventajoso) en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.

El valor razonable según la NIIF 13 es el precio de salida, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

La NIIF 13 incluye requisitos extensos de revelación.

La NIIF 13 requiere la aplicación prospectiva a partir del 1 enero del 2014. Adicionalmente, las disposiciones transitorias específicas en la norma, establecen que no es necesario aplicar los requisitos de revelación establecidos en la norma, en referencia a la información comparativa proporcionada por períodos antes de la aplicación inicial de la norma. De acuerdo con estas disposiciones transitorias, la Compañía no ha revelado información requerida por la NIIF 13 para el período comparativo 2012.

Adicional a lo indicado en los párrafos precedentes, la aplicación de las NIIF 13 no ha tenido ningún impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Enmiendas a la NIC 32, “Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros”

Las modificaciones de la NIC 32 clarifican los requisitos requeridos para la compensación de los activos financieros y pasivos financieros.

La Gerencia de la Compañía no prevé que la aplicación de las modificaciones a la NIC 32, tendrán un impacto significativo en los estados financieros individuales, en razón a que EXYSERVY CIA. LTDA., no mantiene activos financieros y pasivos financieros que califiquen para ser compensados

b) Propiedad, Planta y Equipo -

La propiedad, planta y equipo está valorada al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición.

Los pagos por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos según se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, cuando es probable que beneficios económicos futuros a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos confiablemente.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, sin considerar la segregación de componentes debido a las características actuales de los activos.

De acuerdo a lo señalado por la NIIF 1 “Adopción por Primera Vez de las NIIF”, la Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para algunos ítems de terrenos, inmuebles y maquinarias mayores a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso de tasaciones independientes.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Activo	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Equipo de Computación	33.33
Vehículos	5

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por efectivo en caja y bancos, fondos líquidos de inversión y valores negociables de corto plazo con un vencimiento menor a tres meses desde la fecha de compra. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios son incluidos en deudas bancarias y financieras en el pasivo corriente. Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye los sobregiros bancarios.

d) Impuesto a la Renta -

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido reconocidos de acuerdo a la NIC 12 “Impuesto a las Ganancias”. El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio en el rubro - otros resultados integrales (ORI), en cuyo caso el efecto también se reconoce en el patrimonio. Durante el 2016 y 2015 no existen partidas reconocidas en ORI.

i) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la mejor estimación de las utilidades tributables a la fecha de cierre de los estados financieros y utilizando la tasa corporativa de impuesto del 22%.

EXYSERVY CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	500.00	500.00
Subtotal Caja	500.00	500.00
BANCOS NACIONALES		
BANCO GUAYAQUIL	1,780.91	20,119.07
Subtotal Bancos e Inversiones	1,780.91	20,119.07
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,280.91	20,619.07

EXYSERVY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

2 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Clientes	48,212.02	24,764.86
Préstamos a Empleados	200.00	2,468.50
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	48,412.02	27,233.36

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1% ,2% Ret. Fuente Realizado por Clientes	4,276.78	3,630.09
Credito Tributario IVA	3,488.14	3,990.05
Anticipo Imp.a la Renta	541.24	-
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	-	4,276.78
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,306.16	11,896.92

4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Equipo de Computación	230.00	-	230.00
Vehículos y Equipos de Transportes	201,383.59	36,464.72	237,848.31
Total Costo Propiedad, planta y equipo	201,613.59	36,464.72	238,078.31
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(34,508.19)	(32,405.18)	(66,913.37)
Total Depreciación Acumulada	(34,508.19)	(32,405.18)	(66,913.37)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	167,105.40	4,059.54	171,164.94

PASIVO CORRIENTE

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	80,850.81	77,170.84
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	80,850.81	77,170.84

6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	302.08	441.48
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	541.23	-
Obligaciones con el IESS	766.29	900.13
Por Beneficios de Ley a empleados	884.50	777.92
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,494.10	2,119.53

7 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	171,954.08	194,242.04
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	171,954.08	194,242.04

EXYSERVY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTAMOS CAJA CHICA	94.73	(273.68)
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	94.73	(273.68)

PATRIMONIO

9 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
Capital Social	402.00	402.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	402.00	402.00

10 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	-	-
(-) Pérdidas Acumuladas	-	(29,691.24)
Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	(29,691.24)

11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	-	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(13,055.20)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	(13,055.20)

INGRESOS

12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas Tarifa 12%	213,723.39	198,638.25
(-) Descuento en Ventas	(1,014.00)	-
(-) Devolución en Ventas	(100.00)	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	212,609.39	198,638.25

13 OTROS INGRESOS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ints Ganados	76.94	144.58
Utilidad Venta de Activos Fijos	9,890.53	2,582.83
Otros Ingresos	0.04	0.03
OTROS INGRESOS	-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	9,967.51	2,727.44

EXYSERVY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

GASTOS

14 GASTOS DE VENTA

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mantenimientos Vehiculos Mano de Obra	3,421.40	7,407.54
Mantenimientos Vehiculos Repuestos	42,263.66	40,223.83
Matriculas-Exoneraciones-Traspasos	9,991.73	4,780.64
Seguros Vehiculos	6,924.27	9,212.12
Combustible	643.04	1,348.15
Neumaticos	38,554.80	34,656.31
Baterias	1,312.41	1,402.60
Alquiler Vehiculos Terceros	64,137.19	15,318.41
Subtotal Gastos de Venta	167,248.50	114,349.60

15 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos y Salarios	21,243.12	22,020.00
13er Sueldo	2,022.12	1,713.00
14to sueldo	1,412.15	1,515.00
Fondos de Reserva	88.34	1,636.97
Aporte Patronal IESS	2,581.00	2,675.40
Vacaciones	262.90	53.33
Servicios Opcionales	2,950.00	3,310.00
Uniformes	96.49	32.63
Desahucio	400.00	-
Bonos Eventuales Personal	2,970.73	375.42
Energia Eléctrica Luz	325.08	116.59
Internet	774.80	625.54
Agua	184.78	85.33
Telefono	369.56	-
Celulares y Otros	303.37	2,566.50
Envio de correspondencia	10.50	6.46
IVA que se carga al Gasto	290.53	-
Movilización y Transporte	5,979.47	1,311.88
Suministros de Oficina	401.27	1,402.31
Limpieza y Aseo	524.63	710.46
Mantenimiento y Reparación de Oficina	-	350.59
Alimentacion y Refrigerios	1,787.97	1,843.29
Arriendo Oficinas	3,300.00	3,600.00
Impuestos Patente Municipal	11.00	274.27
Gastos Legales y Otros	573.63	1,654.45
Fletes. Transporte Mercadería	-	170.45
Hospedaje	282.54	406.52
Contribucion Super Cias	102.68	172.44
Eventos Compañía	-	1,276.60
Atención Clientes	-	2,396.69
DEPRECIACIONES	35,054.86	41,988.51
Subtotal Gastos de Administración	84,303.52	94,290.63
Total Gastos de Venta y Administrativos	251,552.02	208,640.23

EXYSERVY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

16 GASTOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Comisiones Bancarias	172.40	332.60
Interes Financiero	-	5,448.06
Total Gastos Financieros	172.40	5,780.66

17 OTROS GASTOS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Gastos No Deducibles	1.33	-
Intereses y Multas	1.15	-
TOTAL OTROS GASTOS	2.48	-

19.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (20 de marzo del 2018) no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.