

SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1 – Información general

Servimax Servicios Globales S.A. es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito el 21 de septiembre de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de septiembre del 2015. Su objeto social está relacionado con actividades de prestación de servicios administrativos de oficina corrientes, como: recepción, planificación financiera, facturación, personal, distribución física (servicios de mensajería) y logística.

Sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en el Edificio Site Center, oficina 309, ubicado en la Cumbayá. Durante el ejercicio fiscal 2015 la compañía se encuentra en etapa pre-operacional.

Nota 2 – Políticas contables significativas

- 2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A., comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía; y, como no corrientes los de vencimiento superior al dicho período.

2.4 Bancos

Bancos incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas bancarias. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Activos Fijos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento inicial

Las partidas de activos fijos se medirán inicialmente por su costo. El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres de Oficina	10

2.5.4 Retiro o venta de los activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 8 a 15 días.

2.7 Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.8 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen con la prestación de los servicios a los clientes, los cuales realizan sus pagos de contado o con tarjetas de crédito.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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 periodo más cercano en el que se ocurren.

Nota 3 – Bancos

Un resumen de bancos es como sigue:

	... Diciembre 31, ... 2015 (en miles U.S. dólares)
Bancos (cuenta corriente)	193
Total	193

Nota 4 – Otras cuentas por cobrar

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31, ... 2015 (en miles U.S. dólares)
Otras cuentas por cobrar:	
Garantías por Cobrar por Arrendamiento de Oficina	1-
Total	1

Nota 5 – Activos fijos

Un resumen de activos fijos es como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2015</u> (en miles U.S. dólares)
Costo	10
Depreciación acumulada	(-)
Total	<u>10</u>
<i>Clasificación:</i>	
Muebles y enseres de oficina	<u>10</u>
Total	10

Todas las adquisiciones de muebles de oficina fueron realizadas durante el año 2015 y no se efectuó ventas de activos fijos.

Nota 6 – Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2015</u> (en miles U.S. dólares)
Proveedores locales	54
Cuentas por pagar a la Administración Tributaria	<u>10</u>
Total	<u>64</u>

Nota 7 – Impuestos

7.1. Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	.. Diciembre 31, ... <u>2015</u> (en miles U.S. dólares)
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	
Crédito tributario de IVA y total	<u>7</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>	
Retenciones de IVA e impuesto a la renta por pagar y total	<u>10</u>

7.2. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía presenta una pérdida contable y tributaria, producto de su etapa pre-operacional, por lo cual no está sujeta al pago de impuesto a la renta.

Nota 8 - Préstamos

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene USDS173 mil dólares correspondientes a préstamos recibidos de terceros, para la operación de la misma, sobre los cuales no se ha definido una tasa de interés y deben ser cancelados a petición de los mismos.

Nota 9 - Patrimonio

9.1 Capital social - Al 31 de diciembre de 2015, el capital social de la Compañía es de US\$20.000 y está constituido por dos mil acciones ordinarias nominativas de US\$10 cada una

9.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Nota 10 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 12 - Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.


Michel Burbano
Representante Legal


Erika Tamayo O.
Contadora