

SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 y registro, personal y distribución física, mensajería y logística, entre otros.

Sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en el Edificio Site Center, oficinas Nos. 201 y 209, ubicadas en Cumbayá. Durante el ejercicio fiscal 2017 la compañía desarrolló dos áreas principales, como son la administración de seguros y el análisis de crédito a través de los canales de su accionista principal - Corporación Favonta.

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 algunos 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 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

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 2017. 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

venimiento 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 ha dicho período.

2.4 Efectivo y Bancos

Efectivo y 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 atribuidos a la adquisición de activos que requieren de un período 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 período 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:

Item	Vida útil (en años)
Muebles y Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	10
Vehículos	5

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 15 a 30 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 transferencia de los productos 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 conocen.

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>
	En miles de dólares	
Bancos Nacionales	249	349
Total	249	349

Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31/12/16	31/12/17
	En miles de dólares	
Cuentas por Cobrar Nacionales:	-	-
Relacionadas	-	321
No relacionadas	-	<u>46</u>
	-	367
Otras cuentas por cobrar	8	-
Garantías por arrendamiento de oficinas	5	7
Seguros pre-pagos	<u>2</u>	<u>5</u>
	15	12
Total	15	379

Nota 5 – ACTIVOS FIJOS

El movimiento y los saldos de activos fijos se presenta a continuación:

	-En miles de dólares-				Total
	Muebles y Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Vehículos	Adecuaciones	
Costos:					
Al 31 de diciembre del 2015	10	-	-	-	10
Adiciones	7	17	24	-	48
Retiros	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Al 31 de diciembre del 2016	17	17	24	-	58
Adiciones	29	16	1	27	73
Retiros	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
Al 31 de diciembre del 2017	45	17	25	27	114
Depreciación Acumulada:					
Al 31 de diciembre del 2015	-	-	-	-	-
Gastos	(1)	(2)	-	-	(3)
Al 31 de diciembre del 2016	(1)	(2)	-	-	(3)
Gastos	(2)	(6)	(5)	(1)	(14)
Al 31 de diciembre del 2017	(3)	(8)	(5)	(1)	(17)

Un resumen de la clasificación de activos fijos es como sigue:

	31/12/16	31/12/17
	En miles de dólares	
Muebles y equipos de oficina	16	42
Equipo de Computación	15	24
Vehículos	24	20
Adecuaciones	-	27
Total	55	113

Durante el ejercicio fiscal 2017 se efectuó una venta de un activo fijo (muebles de oficina) por el valor de \$500.00

Nota 6 – ACTIVOS INTANGIBLES

Desde el ejercicio fiscal 2017, la Compañía invirtió en la compra y desarrollo de diferentes softwares para la administración de seguros y análisis de crédito, los valores de dichas licencias ascendieron a \$399 mil, las cuales fueron financiadas por un valor total de \$158 mil a partir de diciembre de dicho periodo. Debido a sus desarrollos el software mencionado empezó a amortizarse a partir del siguiente año.

Nota 7 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

Desde el ejercicio fiscal 2016, la Compañía es propietaria del 99.8% de las acciones de SEGUROS SERVIMAX AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS C.A., las cuales se encuentran registradas a su costo de adquisición por un valor de US\$50 mil.

Nota 8 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

	31/12/16	31/12/17
	En miles de dólares	
Proveedores Locales:		
Relacionadas	3	22
No relacionadas	4	31
Proveedores Exterior	-	158
Total	7	211

Del total de proveedores del exterior \$52 mil serán pagados en el ejercicio fiscal 2019.

Nota 9 - OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>
	En miles de dólares	
Beneficios por Pagar	2	6
Less por Pagar	3	7
Total	5	13

Nota 10 - Impuestos

10.1. Activos y pasivos del año corrientes es como sigue:

	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>
	En miles de dólares	
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente de		
Impuesto a la renta	-	13
Crédito Tributario de IVA y Retenciones en la fuente		
de IVA	99	116
Total	99	127
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones de IVA e impuesto a la renta		
por pagar y total	9	12

10.2 Detalle de impuesto a la renta corriente y diferido

	Año terminado	
	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>
Pérdida Contable y Tributaria según estados financieros		
antes de impuesto a la renta (1)	(315)	(31)
Anticipo calculado (2)	±	±
Impuesto a la renta corriente cargado a Resultados		
(gasto) (2)	±	±
Impuesto a la renta diferido cargado a Resultados		
(ingreso) (3)	58	7

(1) De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco

(5) periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de Ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2017, la Compañía no determinó anticipo de impuesto a la renta.

- (3) El activo de impuesto diferido correspondiente al ejercicio fiscal 2017 corresponde al efecto del 22% sobre la pérdida tributaria de dicho periodo.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta la presente fecha.

Nota 11 – Cuentas por Pagar Accionistas

Un resumen de las cuentas por pagar a accionistas es como sigue:

	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>
	En miles de dólares	
Cuentas por Pagar Accionistas	734	1131
Total	734	1131

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar mencionadas devengan interés.

El movimiento de dichas cuentas por pagar es como sigue:

	<u>31/12/17</u>
	En miles de dólares
Saldo Inicial	734
Aportes recibidos de los accionistas	800
Aportes a futuras capitalizaciones	(280)
Compensación de pérdidas acumuladas	(143)
Saldo Final	1131

Nota 12 – Patrimonio

12.1 Capital social - La compañía fue constituida con dos mil acciones ordinarias nominativas de US\$10 y durante el ejercicio fiscal 2017 la compañía incrementó su capital con financiamiento de sus accionistas; quedando su capital al 31 de diciembre del 2017 constituido por treinta mil acciones ordinarias nominativas de US\$10 cada una.

Un resumen del capital social es como sigue:

	31/12/16	31/12/17
	En miles de dólares	
Capital Social	20	380
Total	20	380

12.2 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 lo establecido en la norma legal. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 diciembre del 2017, la compañía no ha podido constituir la reserva legal ya que no ha presentado utilidad en dicho periodo.

12.3 Pérdidas Acumuladas - A continuación, un resumen de las pérdidas acumuladas:

	31/12/16	31/12/17
	En miles de dólares	
Pérdida Acumulada Neta 2015	86	
Pérdida Acumulada Neta 2016	246	150
Total	292	150

En diciembre del 2017, la compañía realizó la compensación de pérdidas acumuladas con cuentas por pagar accionistas por un valor total de US\$143 mil.

Nota 13 - Ingresos del periodo

Un resumen de los ingresos de los periodos es como sigue:

	31/12/16	31/12/17
	En miles de dólares	
Ingresos por administración de seguros	-	202
Ingresos por administración de cartera	-	305
Ingresos por estudios de factibilidad e investigación	-	396
Total Ingresos	-	1004

Los ingresos por administración de cartera y análisis de diferentes estudios, provienen principalmente de su economista principal que es la Corporación Favortta.

Nota 14 - Gastos del periodo

Un resumen de los gastos de los periodos es como sigue:

	31/12/16	31/12/17
	En miles de dólares	
Gastos de Personal	71	343
Gastos de Honorarios	143	486
Gastos de Administración	69	99
Gastos Operativos	27	88
Gastos de Depreciación	3	15
Otros Gastos	2	4
Total gastos antes de impuestos	315	1035

Nota 15 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

Es importante mencionar que en el Acta de Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas con fecha 20 de marzo del 2018, se aprobó el incremento de capital por un valor de US\$62 mil de acuerdo a los porcentajes de cada uno de los accionistas, el mismo que será formalizado en el año 2018.

Nota 16 - Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y sus Accionistas en Marzo del 2018.



Michel Burbano
Representante Legal



Erica Tamayo O.
Contadora