

SERVIMANTECI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SERVIMANTECI S. A., constituida con las leyes de la República del Ecuador el 22 de abril del 2016; aprobada su constitución el 13 de mayo del 2016; con un capital social de Ochocientos Dólares de Estados Unidos de Norte América; con un plazo de vida de 90 años, su actividad principal es la Actividades de Instalación y Mantenimiento de Maquinaria Industrial; su Registro único de Contribuyente es N° 0992973110001.

2. MONEDA NACIONAL

SERVIMANTECI S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdo a las Normas Internacionales De Información Financiera para pequeñas y medianas empresas **PYMES**, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, además la contabilidad registra las transacciones en dólares americanos.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **SERVIMANTECI S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **SERVIMANTECI S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **SERVIMANTECI S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **SERVIMANTECI S.A.**, efectuara estimaciones y utilizara ciertos supuestos, que no afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

- Los dividendos pagados a los accionistas serán considerados como actividad de operación. Por un lado, la Base del Devengado nos dice que todas las transacciones se registran cuando ocurren, mientras que el Negocio en Marcha implica identificar la capacidad que tiene una empresa para seguir en funcionamiento a largo plazo. Las Normas de Información Financiera (NIF) aplicables en los tres diferentes grupos en que se han clasificado todas las entidades pertenecientes al sector privado obligadas a llevar contabilidad y aquellas que quieran hacer valer su información como medio de prueba, las cuales establecen entre otros, las normas de reconocimiento, medición, presentación e información a relevar, solo son aplicables a las entidades que están bajo el supuesto de negocio en marcha, tal como lo señalan las NIIF, la NIIF para las pymes y NIIF para microempresas.

SERVIMANTECI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- La propiedad, planta y equipo, se mide al costo de adquisición, neto de la depreciación acumulada, y pérdida de deterioro cuando esta última corresponda. El costo inicial de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuesto de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El método de depreciación de los bienes clasificados como propiedad, planta y equipo se lleva en línea recta, no se considera valor residual.
- Los inventarios se valorizan por el método promedio. Estos métodos de valoración de inventarios o fórmulas, se encuentran en la Norma Internacional de Contabilidad NIC 2 (Inventarios o Existencias), y también en la sección 13 de las NIIF para PYMES. Los métodos de valoración de inventarios o fórmulas del costo que permiten y reconocen las NIIF Completas y las NIIF para PYMES son:

Identificación Específica de sus Costos Individuales
Método Promedio Ponderado
Método FIFO o PEPS (Primeras en entrar Primeras en Salir)
- Los dividendos recibidos, otros ingresos y rendimientos financieros, se consideran actividades de operación, puesto que para generarlos se hizo uso de capital de trabajo. Para el tratamiento contable, la entidad elegirá como política contable, los requerimientos establecidos en las secciones sobre instrumentos financieros (Secciones 11 y 12) o los requerimientos establecidos en NIC 39, junto con las revelaciones exigidas para las pequeñas y medianas empresas.
- La utilidad del ejercicio se reclasifica a utilidades retenidas al 31 de diciembre de cada periodo. •Según lo disponen los estatutos de la compañía se hace la provisión de reserva legal al 31 de diciembre de cada periodo, calculando el 10% de la Utilidad después de impuestos.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

Caja y Equivalentes de Efectivo. - Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

Cuentas por Cobrar Terceros. - Incluye los anticipos entregados a terceros.

Cuentas por Cobrar partes relacionadas. - Incluye los créditos otorgados a los clientes por la transferencia de un bien o un servicio por intermedio de una factura.

Inventarios. - Incluye el saldo del Inventario de las mercaderías importadas.

Crédito Tributario de Impuesto a la Renta. - Se registran las retenciones en la fuente, provenientes de la facturación realizada a clientes, dichos valores se compensarán con el Impuesto a la Renta a Pagar a la Autoridad Tributaria.

Activos P.P.E. - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

La depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y equipos de oficina	10%

SERVIMANTECI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Instalaciones y adecuaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Maquinarias	10%
Otros activos	10%
Equipos de computación	33%

Cuentas por Pagar No Relacionadas. - Se registran los movimientos de las compras efectuadas a nuestro proveedor para operar en nuestras instalaciones.

Beneficios Sociales. - Se provisionará mes a mes la proporción de los Beneficios Sociales de los empleados en Relación de Dependencia, y debidamente afiliados a la Seguridad Social. Siempre se debe considerar lo normado en el Código del Trabajo vigente.

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Imputación al Costo o Gasto. - La Compañía tiene la política de reconocer el costo o gasto una vez que se haya devengado el servicio o se hubiese consumido un producto o bien, se debe tomar en consideración que siempre debe revisarse que porcentaje de retención debe registrarse; y que los comprobantes de ventas cumplan con lo estipulado en el Reglamento de Emisión de Comprobantes de Ventas y de Retención en la Fuente.

Participación de trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1682.88
	US\$ <u>1682.88</u>

CUENTAS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADOS LOCALES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta por cobrar a terceros es el siguiente:

Descripción	<u>2018</u>
Otros	9548,98
	US\$ <u>9548,98</u>

SERVIMANTECI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DELSUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo corresponde al crédito tributario (IVA):

	<u>2018</u>
CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	<u>2781.80</u>
	US\$ <u>2781,80</u>

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social está conformado de la siguiente forma:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>US \$ VALOR TOTAL</u>	<u>%</u>
CHULLI ARIAS NANCY ISABEL	ECUADOR	400	50%
CHULLI ARIAS VICTOR HUGO	ECUADOR	400	50%
Total		<u>800</u>	<u>100%</u>

IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2018 fue la siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>2018</u>
BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	US\$ 23271.86
(-) 15% TRABAJADORES	3490.78
UTILIDAD GRAVABLE	US\$ 19781.08
IMPUESTO A LA RENTA 22%	4351.84
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 14550.89