

**SERVICIO, INSTALACION, MANTENIMIENTO,  
VENTA DE AIRE ACONDICIONADO SERINSMAV  
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

---

**31/12/2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

**SERVICIO, INSTALACION, MANTENIMIENTO Y VENTA DE AIRE ACONDICIONADO SERINSMAV S.A.** Es una empresa ecuatoriana que fue constituida en la ciudad de Guayaquil en la superintendencia de Compañías; y, el RUC 0993146048001 emitido por el Servicio de Rentas Internas (SRI). - Tiene como actividad principal SERVICIOS DE INSTALACION, MANTENIMIENTO, Y VENTA DE AIRE ACONDICIONADO SERINSMAV S.A.

**SERVICIO, INSTALACION, MANTENIMIENTO Y VENTA DE AIRE ACONDICIONADO SERINSMAV S.A.** está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil en Tungurahua 3208 y Francisco Segura. Esta sociedad se encuentra liderada por el señor Econ Alberto Yépez Silva como Gerente General.

**NOTA 2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS  
CONTABLES APLICADOS**

**2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA**

Los Estados Financieros de **SERVICIO, INSTALACION, MANTENIMIENTO Y VENTA DE AIRE ACONDICIONADO SERINSMAV S.A.** comprenden los estados de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2019.

**2.2 BASES DE PREPARACIÓN**

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **SERVICIO, INSTALACION, MANTENIMIENTO Y VENTA DE AIRE ACONDICIONADO SERINSMAV S.A.** al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

### **2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **2.4 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

### **2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

### **2.6 ACTIVOS FINANCIEROS**

#### **2.6.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

.

#### **2.6.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS**

.

### **2.7 INVENTARIOS**

## 2.8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

.

## 2.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

.

## 2.10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

### CUADRO DE ACTIVOS

ACTIVOS	AÑOS
TERRENO	
EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	5
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	5
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

## 3. PRINCIPALES CUENTAS

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

	31/12/2019	31/12/2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	7,074.36	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,074.36</b>	<b>0.00</b>

### ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2019	31/12/2018
--	------------	------------

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES(1)	23,649.60	0.00
PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS(2)	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,830.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>25,479.60</b>	<b>0.00</b>

1. Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las ventas a crédito se recuperan aproximadamente en 15 días, por lo que la gestión de cobro está cumpliendo con las políticas de la empresa.
2. Préstamos otorgados a los empleados y que se cobran en el rol mensual.
3. Corresponde al crédito tributario generado en la compra de bienes y servicios, como también de las retenciones de IVA que nos realiza los clientes (acumulado).

#### INVENTARIOS

	31/12/2019	31/12/2018
INVENTARIO DE SUMINISTROS HERRAMIENTAS REPUESTOS Y MATERIALES	4,765.25	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,765.25</b>	<b>0.00</b>

#### ANTICIPOS PREPAGADOS

	31/12/2019	31/12/2018
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Se registrarán anticipos a proveedores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	31/12/2019	31/12/2018
EDIFICIOS	\$ 0,00	\$ 0,00
INSTALACIONES	\$ 0,00	\$ 0,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 0,00	\$ 0,00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 1.749,22	\$ 0,00
VEHICULOS	\$ 0,00	\$ 0,00
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 0,00	\$ 0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 0,00	\$ 0,00

**TOTAL:**      \$ 1.749,22      \$ 0,00

Los activos fijos para el 31 de diciembre del 2019 suman US\$ 39,314.77 para el 31 de diciembre del 2018 se registró \$800.00

**CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	31/12/2019	31/12/2018
LOCALES	10,306.96	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10,306.96</b>	<b>\$ 0.00</b>

La empresa se toma alrededor de 30 días para saldar sus compras.

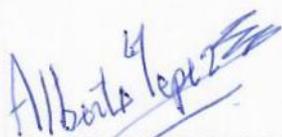
## **PATRIMONIO**

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

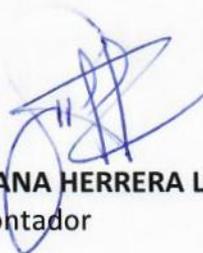
Los accionistas son:

ALBERTO YEPEZ SILVA	\$400
BRYAN ROMERO YEPEZ	\$400

**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 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.



**ALBERTO YEPEZ SILVA**  
Representante legal  
C.I. 0911387843



**CPA SILVANA HERRERA LOZANO**  
Contador