

SERVIMETAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía SERVIMETAL CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 29 de Mayo de 2000. El plazo de duración de la Compañía fue de 20 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil. El objetivo de la Compañía es la importación, exportación, representación, distribución y comercialización de toda clase de materiales, insumos, maquinarias para las diversas ramas del comercio en especial el campo de la construcción.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Planta y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad de inversión, planta y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica] que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados que en su mayoría son Propiedades de Inversión no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad de inversión, se registra a su costo histórico, no tiene cargos por deterioro. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y deterioro en el caso de activos menores se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha han sido revisados los estados financieros las cuentas no presentan valores por ajustes mayores por lo tanto no han sido aplicados por ser inmatrimoniales.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

	US \$
Banco Internacional	129.09
Caja	44.40
Total	173.49

NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

CLIENTE	US \$
AKTIVAR S.A.	75,257.76
AMERICAN DRILLING PRODUCTS PRODRIAME CIA. LTDA.	15,115.83
AREAPRINT CIA LTDA	9,297.40
BARRERA SALAS GABRIELA	986.12
CABRERA SANTIAGO	513.50
CACERES SANCHEZ GERMAN EDUARDO	1,496.46
CEMDEPOT CIA. LTDA.	5,507.81
CEVALLOS JUAN	1,172.13
CUEVA FIERRO ANDRES NICOLAS	231.01
DANIELCOM EQUIPMENT SUPPLY S.A.	280.59
DATEC	219.06
DEL VALLE METAL CAST FOUNDRY S.A.	6,430.44
FERRETERIA JIMENEZ	490.66
FOPECA S.A.	1,276.71
HIDALGO MANUEL	2,221.95
IMECANIC	1,161.06
IMSA	5,777.08
INDUSTRIA CEDEÑO GUERRA	70,495.59
INDUSTRIAS KRON MV KRONMW S.A.	14,964.85
INFRI CIA. LTDA.	467.12
JAUREGUI LEONARDO	3,943.75
LINCANGO SEGUNDO LUIS	600.00
OÑA CAJAS JOSE PATRICIO	2,645.09
ORTEGA DIEGO FERNANDO	537.69
PONTON PONTON KENNY VICENTE	796.45
PORTILLA CESAR	832.33
PROYECTOS MECANICOS PROMEC S.C.C.	4,950.77
PUERTAS MORALES JUAN CARLOS	891.53
QUINTERO CARLOS	34,591.96
RAMIREZ RIOFRIO JOSE RICARDO	8,272.11
RECALDE JUAN CARLOS	16,485.54
RODRIGUEZ ROBALINO SEBASTIAN SANTIAGO	704.25
SERVICLIMA	1,349.66
SERVISECTOR S.A.	669.76
TECNICARPAS	4,323.30
TOAPANTA LOURDES	377.45
TONATO FARINANGO CARLOS RAMIRO	722.55
VILLACIS JUAN FERNANDO	4,080.49
WATER PROJECTS S.A	78.75
ACEPROMET CIA. LTDA.	227.20

CLIENTE	US \$
HERSOL	104.09
QUISHPE PILAQUINGA NANCY FABIOLA	431.40
SUMINPETRO CIA. LTDA.	789.02
SERTEPEC	2,077.51
TOTAL CLIENTES	303,845.78

Provisión incobrables

-50,373.02

NOTA 5 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

	US \$
Retenciones en la fuente	2,854.32
Total	2,854.32

NOTA 6 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta tiene un saldo de:

	US \$
Inventario	328,892.69
Total	328,892.69

NOTA 6 – ANTICIPO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

	US \$
Luis Vaca	85.88
Carlos Aucapiña	38.00
Manuel Intriago	65.00
Total	188.88

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	US \$
MUEBLES Y ENSERES	3,802.00
DEP/ACUM MUEBLES Y ENSERES	-2,148.52
EQUIPOS DE OFICINA	4,505.00
DEP ACUM EQ DE OFICINA	-1,018.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	12,601.84
DEP/ACUM EQ DE COMPUTACION	-9,165.54
VEHICULOS	116,415.74
DEP/ACUM VEHICULOS	-88,476.72
COSTO HERRAMIENTAS	211.50
DEP/ACUM HERRAMIENTAS	-84.60
Total Propiedad Planta y Equipo	36,642.70

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

	US \$
Proveedores nacionales	208,767.05
Proveedores Exterior	20,876.70
Tarjetas por pagar	1,308.14
IESS por pagar	773.48
Deudas bancarias y sobregiros	3,806.02
Socios por pagar	263,194.04
Impuestos por pagar	5,868.28
Prestamos Relacionados Patricio Fernández	15,000.00
Total gastos por pagar	519,593.71

NOTA 9 – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

	US \$
Décimo Tercero por pagar	4,652.97
Décimo Cuarto por pagar	2,314.32
Total	6,967.29

NOTA 10 – PRÉSTAMOS BANCARIOS

El préstamo fue otorgado por el Banco Internacional; al 31 de Diciembre del 2016, posee un saldo de US \$ 71,967.58

	US \$
Préstamo Banco Internacional por pagar	71,967.58

NOTA 11 – IMPUESTOS POR PAGAR

	US \$
IVA cobrado por pagar	2,877.50
Retención en la fuente	1,823.09
Retenciones IVA	1,167.69
Total	5,868.28

NOTA 12 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue

	US \$
Provisión Jubilación Patronal	16,424.98
Provisión Desahucio	6,969.18
TOTAL	23,394.16

NOTA 13 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016, ascendió a US 6,080.57 \$ y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 50,000.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 50.000 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

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 está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la compañía presenta en esta cuenta un total de US \$ 7,196.38

Resultados Acumulados - Corresponde a ganancias y pérdidas obtenidas en el ejercicio. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$ (-60,786.91) como pérdida y ganancias acumuladas asciende a 139,758.16

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias netas obtenidas en el ejercicio 2016. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a una pérdida de US \$ (78,448.18) después de participación de empleados e impuesto a la renta.

Resultados NIFF.- Corresponde a ajustes por implantación NIIF mismos que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta de Socios. Valor que asciende a US\$ (51,638.88)

Nota 14 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



Lcda. Gladys Beltrán
Contadora General
