SERVIVAPOR

SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR SERVIVAPOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La compañía Servicios Industriales de Vapor Servivapor Cía. Ltda., se constituyó mediante escritura pública el 26 de Enero del 2.001 ante la Dra. Ximena Borja de Navas, Notaría Trigésima Sexta del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 23 de marzo del mismo año y con Resolución No. Q.I.J. 2014 de la Superintendencia de Compañías el 01 de marzo del 2.001, con la denominación de SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR SERVIVAPOR CIA. LTDA.

La compañía Servivapor Cía. Ltda., tiene como objeto social: la importación, compra venta al por mayor y menor de maquinaria destinados a la perforación de pozos petroleros y pozos de agua, equipos y accesorios para calderos de uso en la construcción y aparatos de ferretería en general.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios, que es su máximo organismo y administrada por su Presidenta y Gerente General quien es la máxima autoridad ejecutiva en la presentación y administración de los negocios.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por International Accounting Standars Board ("IASB").

Está presentación exige proporcionar la representación fiel de los estados de las transacciones, así como de los otros hechos y condiciones de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

SERVIVAPOR

b. EFECTIVO

El efectivo corresponde a los movimientos generados por las operaciones diarias de la empresa y son reflejados en los saldos de los estados de cuenta bancaria de la empresa.

c. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son reconocidas por el importe de las facturas y estarán de acuerdo a un plazo establecido para el cobro a treinta días según lo establecido por la empresa.

Se debe revelar la naturaleza y condiciones de esta cuenta y mostrar separadamente información relativa a otras cuentas por cobrar, desdoblados en fracción corriente y no corriente, de acuerdo a: saldos iniciales, adiciones, deducciones y saldos finales.

La provisión de cuentas incobrables está dada por las deudas irrecuperables, la Gerencia evaluará periódicamente para el registro del mismo en el estado de resultados.

d. INVENTARIO

Los inventarios corresponden a tuberías, válvulas, conectores y que se encuentran valorados al costo promedio y este importe permite determinar el precio de venta.

Las mercaderías en tránsito se encuentran en el balance en su costo de adquisición y que aplica la liquidación del mismo al momento de tener toda la documentación adjunta y costos necesarios.

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce aquellos activos que son de uso de la administración, operación y distribución de las actividades diarias de la empresa y su vida útil sea mayor a un año.

Se debe mostrar un cuadro comparativo clasificado por clase de activo: terrenos, edificios y otras construcciones, maquinaria, equipos y otras unidades de explotación, muebles y enseres, unidades de transporte, trabajos en curso y otras propiedades.

f. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones que mantiene la empresa con sus empleados por jubilación patronal y desahucio y están valoradas por la empresa Actuaria Consultores Cía. Ltda.

Están calculadas bajo un estudio actuarial, el cual permite registrar la provisión que tiene un empleado hasta la jubilación o desahucio del mismo, ajustándose cada año al gasto normal o gasto no deducible.

Las utilidades o participación de trabajadores comprendidas por el cierre del ejercicio económico anterior y que son repartidas en su totalidad el posterior año.

SERVIVAPUR

g. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se debe mostrar en cuadro comparativo información relativa a cuentas por pagar comerciales con terceros diferenciados de las cuentas por pagar comerciales a empresas y personas vinculadas, desdoblados en fracción corriente y no corriente, los importe vencidos y los que se encuentren dentro del plazo de vencimiento. Adicionalmente para las cuentas por pagar de largo plazo deberá indicarse los vencimientos, tasas de interés y garantías, de ser el caso.

h. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se revelan separadamente información relativa a: impuestos por pagar, remuneraciones, anticipos de clientes, dividendos de pagar, intereses por pagar.

Las utilidades o participación de trabajadores comprendidas por el cierre del ejercicio económico anterior y que son repartidas en su totalidad el posterior año.

i. INGRESOS

Los ingresos son productos de la venta de bienes y servicios que da la empresa a sus clientes, transfiriendo el riesgo y ventaja, cuyos beneficios económicos se espera tener al momento de ser transferidos o acreditados en nuestra cuenta corriente.

j. COSTO Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo los cuales son cuantificables de acuerdo a su función expresada en dólares al cierre del ejercicio.

k.- DEPRECIACION

Se debe mostrar en un cuadro comparativo, información relativa a la depreciación acumulada según la clase de inmuebles, maquinaria y equipo, que presenta: saldos iniciales, adiciones aplicables a resultados, reducciones por retiro o ventas, revaluaciones, renovaciones y reemplazos, otros cambios por adiciones o deducciones con descripciones de su naturaleza y saldos finales.

NOTA 3.- EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre corresponden a las cuentas de Caja Chica y Banco distribuido en la cuenta bancaria del banco del Pichincha cuyos saldos se detallana en los estados de cuenta que vienen mes a mes y cuyos saldos son:

Caja Chica	$ 500,00
Banco Pichincha	$35.961,55

SERVIVAPOR

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos al 31 de diciembre corresponden a aquellos clientes facturados todo el año 2016 teniendo como relevancia que la mayoría son del mes de noviembre y diciembre, dejando un saldo neto de $614.590,53 y cabe indicar que no se mantiene valores por cobrar más de 360 días.

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los inventarios están registrados al valor de costo y valorados al costo promedio ya sea de las importaciones realizadas del exterior y de proveedores locales. El saldo al 31 de diciembre está compuesto de la siguiente manera:

Inventario Inicial	$1.357.704,06
Compras Netas Locales	$ 763.008,14
Importaciones de Bienes	$1.156.934,53
Inventario Final	$1.159.722,94

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta esta dada por aquellos bienes que sirven para el funcionamiento administrativo y operativo de la empresa durante al año 2016. Los activos están clasificados de acuerdo a su naturaleza y los saldos al 31 de diciembre son:

Muebles y Enceres	$ 27.872,68
Equipos de Oficina	$ 2.109,09
Vehículos	$191.358,24
Equipos de Computación	$ 18.063,23

NOTA 7.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las obligaciones que mantiene la empresa con sus empleados cuyos montos corresponden a valores establecidos por la ley y en otros casos a un estudio actuarial que se lo ha venido realizando año tras año con la empresa Actuaria Consultores y que están compuestos de la siguiente manera:

Prov. Décimo Tercero	$ 1.417,21
Prov. Décimo Cuarto	$ 1.982,50
Prov. Fondos de Reserva	$ 361,17
Desahucio	$ 31.078,00
Jubilación Patronal	$106.950,00

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Son las deudas contraídas con los proveedores tanto del exterior como del país, de aquellos bienes y servicios que se brinda a Servivapor y que de acuerdo a la política van de 30 a 60 días dependiendo del monto. Los bienes que se adquieren a nuestros proveedores en su mayoría son del inventario que sirve para satisfacer la necesidad de nuestros clientes. Los saldos están dados de la siguiente manera:

SERVIVAPOR

Proveedores Nacionales	$141.418,10
Proveedores del Exterior	$ 11.587,01

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores cancelados a los empleados de Servivapor por concepto de utilidades correspondientes al ejercicio económico 2016 y que serán entregadas en su totalidad en abril del año 2017 el valor a ser repartido es de $32.381,75

NOTA 10.- INGRESOS

Son producto de las ventas efectuadas durante el ejercicio económico 2016, de nuestro inventario que reposa en nuestra bodega. De nuestros proveedores del pais y del exterior y de aquellos servicios que entregamos a nuestros clientes como asesoramiento. Los ingresos totales del año 2016 son de $3.140.814,76

NOTA 11.- COSTO Y GASTOS

Los costos y gastos son producto de la actividad de la empresa y que de acuerdo a su naturaleza son clasificados por bienes y servicios los cuales deben ser cancelados a una persona o empresa. Están clasificados por gastos administrativos y de ventas para diferenciar el incremento en su valor y tiempo por las actividades que se entrega a Servivapor por parte de sus colaboradores y terceras personas. Los saldos están compuestos de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS	**VALORES**
Costo Mercaderia	$1.975.669,75
Servicio de Terceros	$ 142.254,04
Total de Costos	**$2.117.923,79**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Gastos del personal	$ 471.215,78
Honorarios	$ 18.886,47
Gastos Generales	$ 31.130,11
Suministros	$ 13.609,20
Impuestos	$ 10.995,40
Legales	$ 975,80
Seguros	$ 11.623,80
Depreciaciones	$ 28.587,65
Otros Gastos	$ 117.125,40
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$ 704.149,61**

SERVIVAPOR

GASTOS DE VENTA	VALORES
Gastos del Personal	$ 757,40
Otros	$ 6.145,91
Gastos de Viaje	$ 27.489,89
Otros Gastos de Venta	$ 58.844,81
TOTAL GASTO DE VENTAS	**$ 93.238,01**
TOTAL GASTOS GENERALES	**$ 9.625,03**
TOTAL GASTOS	**$ 807.012,65**

NOTA 12.- DEPRECIACION

La depreciación está dada por el uso que corresponde a cada uno de los activos que mantiene Servivapor en su empresa. Este tipo de desgaste ha sido producto de las actividades del personal de la empresa para la entrega y satisfacción de nuestros clientes al momento de la entrega de nuestros productos y servicios.

Los saldos de la depreciaron durante el ejercicio económico son los siguientes:

Muebles y Enceres	$ 1.023,26
Equipos de Oficina	$ 1.822,55
Vehículos	$ 25.669,52
Equipos de Computación	$ 72,36

Robinson Tadeo Arévalo Romero
GERENTE GENERAL

Christian Paul Salazar Silva
CONTADOR GENERAL