

# **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.**

**SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES "SERVIHELP S.A."** La compañía es una Sociedad Anónima radicada en el país. Domiciliada en la provincia de Pichincha, Quito, Pasaje María Eufrasia N24-74 y Luis Mosquera Narváez. Su actividad principal es el mantenimiento, instalación y reparación de maquinaria, equipos de informática, médicos y de telecomunicación.

### **RESUMEN DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES**

#### **Objetivo del Manual**

El objetivo del presente manual es prescribir el tratamiento contable de cada una de las cuentas de importancia relativa que integran los estados financieros; así como la estructura de estos, garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

#### **Alcance del Manual.**

El presente manual define:

- a) Las políticas contables relacionadas con la preparación y presentación de la estructura principal de los estados financieros; así como las divulgaciones adicionales requeridas para su adecuada presentación;
- b) Las políticas contables aplicables en los casos de:
  - i) Reconocimiento y medición de una partida contable; e
  - ii) Información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- c) Las políticas contables relacionadas con divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.
- d) Los procedimientos contables a seguir para atender el cumplimiento de cada una de las políticas contables adoptadas son:

#### **Formalización de la adopción del presente manual o cambios al mismo.**

La adopción del presente manual y/o sus actualizaciones oportunas, requieren el acuerdo formal de aprobación por parte de la administración de la entidad (Junta Directiva, Consejo Directivo, Presidencia, u otra figura de dirección.), haciendo referencia a la fecha de vigencia.

---

# **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

## **POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES**

### **BASES PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. La entidad prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y La Súper Intendencia de Compañías organismo que regula las acciones de la compañía, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

### **ESTADOS FINANCIEROS**

2. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general, un estado de resultados, un estado de cambios en el patrimonio neto, un estado de flujos de efectivo y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas de los estados financieros. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en el Ecuador.

#### Procedimientos:

2.1 La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en dólares de los Estados Unidos de Norte América, y en forma comparativa, respecto al período anterior;

2.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;

2.3 Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;

2.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la sociedad; la conformidad con la normativa internacional; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;

2.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3. La entidad presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el balance general como "circulante/corriente" y "no circulante/corriente".

#### Procedimientos:

3.1 Se clasificarán como activos circulantes o corriente, cuando:

- a) Se espera realizar o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.

## **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

- b) Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación;
- c) Se espera realizar dentro del periodo de doce meses posteriores a la fecha del balance; o,
- d) Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7), cuya utilización no esté restringida para ser intercambiada o usada para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás activos deben clasificarse como no circulantes / corriente.

3.2 Se clasificarán como pasivos circulantes cuando:

- a) Se espere liquidar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
- b) Se mantenga fundamentalmente para negociación;
- c) Deba liquidarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance, o
- d) La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance. \*

Todos los demás pasivos deben clasificarse como no circulantes.

4. El estado de flujos de efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

### Procedimientos:

4.1 Se presentarán por separado las principales fuentes de entradas de efectivo y las salidas o pagos en términos brutos;

4.2 La determinación de los flujos de efectivo en términos brutos por actividades de operación se efectuará ajustando las ventas y los costos de ventas, así como otras partidas en el estado de resultados por:

- i) los cambios habidos durante el período en los inventarios y en las partidas por cobrar y por pagar derivadas de las actividades de operación;
- ii) otras partidas sin reflejo en el efectivo; y
- iii) otras partidas cuyos efectos monetarios se consideran flujos de efectivo de inversión o financiación.

4.3 Los flujos de efectivo correspondientes a pagos de intereses, se presentarán por separado dentro del estado de flujos de efectivo, clasificándose como salidas de efectivo por actividades de Financiamiento. *(O utilizar la alternativa de presentarlos como*

---

## **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

*actividades de operación).*

4.4 Los flujos de transacciones en moneda extranjera deben convertirse, a la moneda de curso legal utilizada por la entidad para presentar sus estados financieros, aplicando a la partida en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas monedas vigente a la fecha en que se produjo cada flujo en cuestión.

### **EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

5. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

#### Procedimientos:

5.1 Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses desde la fecha de adquisición.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

6. Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo, debido a la naturaleza de los mismos.

#### Procedimientos:

6.1 Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la entidad al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.

6.2 El efectivo y sus equivalentes se mantienen con instituciones financieras sólidas.

6.3 Generalmente, estos instrumentos pueden ser negociados en un mercado líquido, pueden ser redimidos a la vista y tienen un riesgo mínimo.

6.4 Administración del riesgo financiero.

#### Factores de riesgo financiero.

Debido a la naturaleza de las actividades de la entidad, esta no enfrenta un importante riesgo financiero, pues en su mayoría emplea instrumentos financieros primarios, como son las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar, que no son instrumentos derivados.

*a) Riesgo de mercado*

---

## **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

### I. Riesgo de tipo de cambio.

Debido a que el dólar es moneda de curso legal en el país, la economía se encuentra totalmente dolarizada y que las entidades preparan sus estados financieros en esta moneda, el riesgo de tipo de cambio es mínimo y no requiere de medidas especiales.

### II. *Riego de precios.*

Debido a que la entidad no posee inversiones en valores de capital mantenidas y clasificadas como disponibles para la venta a valor razonable, no se ve afecta al riesgo de cambio en los precios; y dada la actividad principal a la cual se dedica, no está expuesto al riesgo de precios de mercancías.

### *b) Riesgo crediticio*

En general, la concentración del riesgo crediticio con respecto a las cuentas se considera mínimo debido al tipo de clientes y a la actividad Comercial.

### *c) Riesgo de liquidez*

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables, la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento y la capacidad de cerrar posiciones de mercado.

Debido a la naturaleza dinámica de la actividad principal de la entidad, la administración financiera mantiene un control de forma prudente, entre los plazos de recuperación de efectivo y los plazos establecidos para cubrir sus compromisos.

### *d) Riesgo de uso estimado de un valor razonable de la tasa de interés.*

Como la entidad no tiene activos significativos que generen intereses, sus ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de interés en el mercado.

El riesgo de la tasa de interés de la entidad surge de su endeudamiento a largo plazo. El endeudamiento a tasas variables expone a la empresa al riesgo de la tasa de interés en los flujos de efectivo. El endeudamiento a tasas fijas expone a la entidad al riesgo de valor razonable de las tasas de interés.

## **CUENTAS POR COBRAR**

7. Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

---

# **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

## **INVENTARIO**

8. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio.

8.1 Para su control se maneja un kárdex, que podrá ser llevado de forma manual o electrónica;

8.2 El costo de los inventarios comprenderá todo los costos derivados de su adquisición y transformación, así como los otros costos en lo que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

8.3 En el caso de la prestación de servicios, los inventarios se medirán por los costos que suponga su producción.

### Procedimientos:

Los costos para la medición de los inventarios de servicios incluirán la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación de servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

## **PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO**

### 9. Reconocimiento

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- b) El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

### Medición inicial

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio;
- b) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

## **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (cuando constituya una obligación para la entidad).

En el caso de las permutas de elementos de propiedades, planta y equipo y equipo, se medirán por su valor razonable; y

Los terrenos y edificios son independientes y se tratarán contablemente por separado, incluso si han sido adquiridos conjuntamente.

### Medición posterior al reconocimiento inicial

#### MODELO DEL COSTO.-

Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de las propiedades, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo.

#### Procedimiento

- a) Los elementos de las propiedades, planta y equipo se valuarán por el modelo de revaluación, serán medidos a su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de, valor que haya sufrido;
- b) Las revaluaciones se harán cada años; y
- c) El valor razonable de los terrenos y edificios estará basado en el informe que emita un perito debidamente autorizado.

Para efectos de la depreciación se aplicará el Método de la Línea Recta.

#### Procedimientos

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo. El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil; el valor residual y la vida útil.

### **PROPIEDADES DE INVERSION**

**10.** Las propiedades de inversión se medirán inicialmente a su costo; incluyendo a este los costos asociados a la transacción. Posterior a su reconocimiento inicial, la entidad contabilizará todas sus propiedades de inversión por su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

### **ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

**11.** Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos serán reconocidas como gastos en el estado de resultados de forma lineal, en el transcurso del plazo del arrendamiento.

# **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

## **COSTOS POR INTERESES**

12. Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su cualificación, serán capitalizados formando parte del costo de dichos activos.

## **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

13. El importe en libros del valor de un activo debe ser reducido hasta que alcance su importe recuperable si, y solo si, este importe recuperable es menor que el importe en libros, en tal caso la reducción se designara como perdida por deterioro y será reconocido inmediatamente como un gasto en el estado de resultados, siguiendo lo establecido en la NIC 36.

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

14. La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

## **SEGMENTO DE OPERACIÓN**

15. La entidad presenta en su estado de resultados, la información relacionada tanto con los ingresos ordinarios, como el costo de ventas de tales ingresos, de forma separada en "segmentos de negocio" debido a que dentro de su actividad económica prevalece tanto la compraventa de productos "A", como la compraventa de productos "B"

## **ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN**

16. La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la entidad realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros así como los ingresos y gastos por el año informado.

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido;

Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Administración a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados y supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

---

# SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL EJERCIO 2016 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Las notas explicativas aquí incluidas se refieren principalmente a los estados consolidados.

No obstante, se han incluido notas explicativas referidas exclusivamente a **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.** con el fin de comentar situaciones o magnitudes que han afectado exclusivamente a ésta.

### POLITICAS Y METODOS CONTABLES

En la presentación de los estados financieros consolidados no se han variado las políticas ni los métodos contables utilizados para la elaboración de dichos estados, en relación con los utilizados en el ejercicio inmediatamente anterior. Tanto en el ejercicio actual (2016) como en el precedente (2015) los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Información Financiera (N.I.I.F's.) adoptadas en el Ecuador para todas Empresas consideradas como Pymes y que pertenecen al tercer grupo.

### ACTIVO CORRIENTE

- Al final del periodo fiscal 2016, en la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo se obtuvo un valor de USD \$242.247,21 que representa el 12,92% del total de los Activos, este valor ha presentado un incremento de USD \$178.177,49 con relación al del ejercicio fiscal 2015.

1.1.1.01.001	CAJA CHICA (SERVIHELP)	700
1.1.1.01.002	CAJA CHICA (JUDICATURA-GL)	1500
1.1.1.01.004	CAJA CHICA (CHONE)	100
1.1.1.02.002	BANCO PICHINCHA	70508,18
1.1.1.02.003	BANCO DEL PACIFICO	21110,4
1.1.1.02.005	BANCO DE GUAYAQUIL	144549,82
1.1.1.02.007	BANCO INTERNACIONAL	1045,71
1.1.1.02.008	COOPERATIVA AMAZONAS	1440,1
1.1.1.02.010	BCO NACIONAL DE FOMENTO	627,87
1.1.1.03.008	INVERSION 2300775810 - PICHINCHA	520,12
1.1.1.04.01	INVERSION COOP AMAZONAS	145,01
<b>1.1.1.</b>	<b>DISPONIBLES</b>	<b>242.247,21</b>

## **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

- Al final del ejercicio fiscal 2016, la cuenta por cobrar Clientes No relacionados /Locales se obtuvo USD \$70.189,52, la misma que representa el 3.74% del Total de los Activos, los cuales se justifican con facturas de venta de la empresa.

1.1.2.01.001	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	70.189,52
<b>1.1.2.01.</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>70.189,52</b>

- Al final del ejercicio fiscal 2016, la cuenta otras cuentas por cobrar relacionados ha presentado un monto de USD \$56.140,62 la misma que representa el 2.99 % del Total de los Activos.

1.1.2.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.140,62
<b>1.1.2.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR CCLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>56.140,62</b>

- Al cierre del año 2016, la cuenta provisión de cuentas incobrables ha presentado un monto de USD \$-2.943,46 la misma que representa el -0.16% del Total de los Activos, el valor de esta cuenta ha aumentado en relación al periodo 2015 por un valor de USD \$613,78.

1.1.02.11.01	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-2.943,46
<b>1.1.02.11.</b>	<b>(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-2.943,46</b>

- Al cierre del año 2016, la cuenta de Inventarios se reclasifica de la siguiente manera; Inventario de productos terminados por un valor de USD \$116.093,85 que representa el 6.19% del total de los Activos. De igual manera tenemos la cuenta Inventarios en Proceso por USD \$573.114,18 que corresponde al 30.57% del total de los Activos. También está la cuenta de Importaciones en Transito que con cierre del año queda con un saldo de USD \$155.105,22 el cual corresponde al 8.27% del total de los Activos. La suma total de estas cuentas asciende a USD \$844.313,25 que representa el 45.04% del total de los Activos

1.1.3.01.001	INVENTARIO DE PROD TERMINADOS	116.093,85
1.1.3.01.003	OBRAS EN PROCESO	420.640,99
1.1.3.01.005	OTROS COSTOS DE OBRA EN CONSTRUCCION	152.473,19
<b>1.1.3.01.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>689.208,03</b>
1.1.3.03.001	IMPORTACIONES EN TRANSITO	586,31

## SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.

1.1.3.03.001-1446	IMPORTACION EN TRANSITO IMP1446	650,00	
1.1.3.03.001-1702	IMP1702 IMPORT EN TRANSITO	153.868,91	
<b>1.1.3.03.</b>	<b>IMPORTACIONES</b>	<b>155.105,22</b>	
<b>1.1.3.</b>	<b>REALIZABLES</b>		<b>844.313,25</b>

- Al cierre del ejercicio 2016, la cuenta Anticipo Proveedores presenta un valor de USD \$121.428,60 misma que representa el 6.48% del total de activos.

1.1.4.01.	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1.1.4.01.002	ONCE CLAUDIO	180,00	
1.1.4.01.009	JIMENEZ JORGE	6.900,00	
1.1.4.01.010	PADILLA KATHERINE	7.566,71	
1.1.4.01.022	CHEMALI GUSTAVO	1.750,00	
1.1.4.01.030	DELPAC IMP1609	1.500,00	
1.1.4.01.055	ROMERO GUACHAMIN LUIS GIOVANNY	800,00	
1.1.4.01.056	OCAMPO MARCOS	290,53	
1.1.4.01.057	ENJOY KIOTO	65.636,74	
1.1.4.01.065	PORTERO CARLOS	267,28	
1.1.4.01.067	QUINAHUANO JOSE	18,62	
1.1.4.01.068	CAVAZOS VERONICA	1.200,00	
1.1.4.01.073	ACURIO REYES WILLIAM	5.300,00	
1.1.4.01.075	CHAMORRO LUIS	193,75	
1.1.4.01.079	GLOBALIS	1.700,00	
1.1.4.01.088	VALENCIA ANTONIA	37,23	
1.1.4.01.090	MAERSK DEL ECUADOR	3.000,00	
1.1.4.01.092	ALARCON FABIAN	227,77	
1.1.4.01.093	CASTILLO HERMANOS	20,96	
1.1.4.01.094	DEMACO	13,40	
1.1.4.01.095	TAPIA MARCO	10.000,00	
1.1.4.01.097	CHARTELCOM	10.608,41	
1.1.4.01.098	CELIX JUAN	1.480,00	
1.1.4.01.099	TORRES MIGUEL	500,00	
1.1.4.01.100	SIATILOGISTIC	638,64	
1.1.4.01.102	EVERGREEN	3,43	
1.1.4.01.103	RUEDA RICARDO	1.100,00	
1.1.4.01.104	VAYAS SALAZAR GALO	420,00	
1.1.4.01.105	VACA MARCO VINICIO	30,00	
1.1.4.01.106	SANTACRUZ LUIS	45,13	
<b>1.1.4.01.</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		<b>121.428,60</b>

- Al cierre del año 2016, el total de activos por impuestos corrientes asciende a USD \$ 381.381.45 la misma que representa el 20.35% del total de activos.

## **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

1.1.4.03.	CREDITO TRIBUTARIO	
1.1.4.03.004	PAGO EN EXCESO F104	906,00
1.1.4.03.006	RET IVA DE CLIENTES	271.318,07
1.1.4.03.007	RET DEL PERIODO EN RENTA	76.974,11
1.1.4.03.008	RET IMPUEST SALIDA DE DIVISAS	31.232,22
1.1.4.03.009	IMP A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	951,05
<b>1.1.4.03.</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>381.381,45</b>

- Al cierre del año 2016, el total de seguros prepagados es de USD \$2.222,46 la misma que representa el 0.12% del total de activos.

1.1.4.05.001	SEGUROS PREPAGADOS	2.222,46
<b>1.1.4.05.</b>	<b>SEGUROS ANTICIPADOS</b>	<b>2.222,46</b>

### **ACTIVOS FIJOS**

- Al final del periodo fiscal 2016, la cuenta Propiedad Planta y Equipo asciende a USD \$300.435,65 el cual representa un 16.03% del total de los Activos. Todos estos activos son de uso de la empresa para el normal desenvolvimiento de las actividades operacionales de la empresa.

1.2.2.02.001	COSTO EQUIPO DE OFICINA Y MAQUINARIA	58.993,87
1.2.2.03.001	COSTO DE VEHICULOS COSTO MUEBLES Y ENSERES	145.536,08
1.2.2.04.001		36.832,86
1.2.2.06.001	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	59.072,84
<b>1.2.</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>300.435,65</b>

- Al final del ejercicio fiscal 2016, la cuenta Depreciación Acumulada de Activo Fijo presenta un saldo de USD \$-140.916,42, con un porcentaje equivalente al -7.52% ante la totalidad del activo, queda claro que este valor solo corresponde al desgaste causado por el uso cotidiano del activo fijo.

1.2.01.02.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.02.01	DEP ACUM. PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO	(140.916,42)
<b>1.2.01.02.</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>(140.916,42)</b>

## SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.

### PASIVO CORRIENTE

- Al final del ejercicio contable 2016, la cuenta Proveedores Locales presenta un monto de USD \$ 946.938,26 valor resultante de las obligaciones pendientes de pago con terceros, este valor representa el 72.48% del Total de los Pasivos. Lo cual mediante las políticas de la empresa se estima cubrir en el presente periodo del 2017.

2.1.1.01.001	PROVEEDORES LOCALES	-946.938,26
<b>2.1.1.01.</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>-946.938,26</b>

- Al término del año fiscal 2016 se tiene obligaciones con Instituciones Financieras Locales por un valor de USD \$15.000,00 que corresponde al 1.15% del total de Pasivos de la empresa.

2.1.2.01.009	PRESTAMO COOP AMAZONAS	-15.000,00
<b>2.1.2.01.</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>-15.000,00</b>

- Al término del ejercicio fiscal 2016, el monto presentado en la cuenta Impuestos por pagar es de USD \$36.605,59 cuyo valor representa el 2.80% del Total del Pasivo.

2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.1.07.01.01.	RETENCION EN LA FUENTE	(36.605,59)
<b>2.1.07.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>(36.605,59)</b>

- Al finalizar el periodo 2016 se tienen obligaciones con el IESS por \$22.671,65 el cual representa el 1.74% del Total del Pasivo. Valores que tiene plazo vigente de pago al 15 de enero del 2017.

2.1.4.01.001	APORTES AL IESS	-22.196,53
2.1.4.01.003	FONDO DE RESERVA IESS	-475,12
<b>2.1.4.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>-22.671,65</b>

- Al terminar el ejercicio contable 2016, el resultado correspondiente a la cuenta de Sueldos, beneficios de ley a empleados por pagar se obtuvo un monto de USD \$91.747,96 representando el 7.02% del Total del Pasivo, valores

## SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.

distribuidos con los colaboradores de acuerdo a lo establecido por la ley art. 97 del Código de Trabajo.

2.1.4.01.004	SUELDOS POR PAGAR	-77.587,16
2.1.4.02.001	LIQUIDACIONES POR PAGAR	-11.077,44
2.1.4.02.002	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-797,89
2.1.4.02.003	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-2.285,47
<b>2.1.4.02.</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>-91.747,96</b>

- Al terminar el ejercicio contable 2016 se registra por anticipo de clientes USD \$12.662,52 que representa el 0.97% del total de Pasivos.

2.1.9.02.001	JOSE ALBERTO RAMIREZ	-20,00
2.1.9.02.073	INSPI	-12.642,52
<b>2.1.9.02.</b>	<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-12.662,52</b>

### PASIVO NO CORRIENTE

- Al cierre del año 2016 tenemos crédito con instituciones financieras por un valor de USD \$120.462,71 que representa el 9.22% del total de Pasivos no corrientes de la empresa.

2.2.1.01.003	COMERCIAL CARD XPC BANCO DEL AUSTRO	-271,41
2.2.1.01.007	BANCO PICHINCHA CL	-8.000,00
2.2.1.01.009	AMEX CORPORATIVA	-30.765,76
2.2.1.01.012	COOP AMAZONAS AM	-9.606,20
2.2.1.01.013	VISA BANCO PICHINCHA	-5.312,45
2.2.1.01.014	BCO GUAYAQUIL - VITARA	-1.926,04
2.2.1.01.015	DINERS CLUB CORPORATIVA	-25.963,19
2.2.1.01.016	SILVANA SARMIENTO / GYE PREST	-3.322,03
2.2.1.01.018	PRESTAMO GYE 207824 F1	-11.765,21
2.2.1.01.019	PRESTAMO GYE 207825 F2	-11.765,21
2.2.1.01.020	PRESTAMO GYE 207826 F3	-11.765,21
<b>2.2.1.01.</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>-120.462,71</b>

- Pasivos beneficios a empleados a largo plazo está constituido por: Jubilación Patronal con un valor de USD \$ 2.140,30 que representa el 0.16% del total de Pasivos de la empresa. Además de la provisión por desahucio con un valor de USD \$ 22.734,58 que representa el 1.74% del total Pasivos de la empresa.

## SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.

2.2.1.03.001	JUBILACION PATRONAL	-2.140,30
2.2.1.03.002	DESAHUCIO EMPLEADOS	-22.734,58
2.2.1.03.	<b>OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA EMPLEADOS</b>	<b>-24.874,88</b>

### PATRIMONIO

- Al final del ejercicio fiscal 2016, la cuenta Capital Suscrito y Asignado tiene un valor USD \$66.000,00 el cual en referencia al año anterior aumento, ya que se realizo la legalización de los documentos para el aumento de capital de la empresa, mismo que fue designado por los socios de la compañía.

3.1.01.01	CAPITAL SOCIAL PAGADO	<u>(66.000,00)</u>
3.1.01.	<b>CAPITAL SOCIAL PAGADO</b>	<b><u>(66.000,00)</u></b>

- A lo largo del ejercicio 2016, la cuenta Reserva Legal presenta un monto de USD \$26.054,69

3.4.01.01	RESERVA LEGAL	<u>(26.054,69)</u>
3.4.01.	<b>RESERVAS</b>	<b><u>(26.054,69)</u></b>

- A lo largo del ejercicio 2016, la cuenta resultados acumulados de años anteriores ascienden a USD \$21.449,01. La cuenta resultados acumulados por adopción de NIIF'S tiene un valor de \$ -19532,96.

3.1.9.01.001	GANANCIAS ACUMULADAS AÑO ANTERIORES	-214.449,01
3.1.9.01.005	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES POR NIIF's	<u>19.532,96</u>
3.1.9.01.	<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORE</b>	<b>-194.916,05</b>

- Contamos con un superávit de Propiedad, Planta y Equipo por un total de USD \$38.717,03.

3.1.3.01.001	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	<u>-38.717,03</u>
3.1.3.01.	<b>RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-38.717,03</b>

Al final del año 2016 se obtiene una utilidad de USD \$ 242.280,15.

# **SERVICIOS Y SOLUCIONES INTEGRALES SERVIHELP S.A.**

---

## **ESTADO DE RESULTADOS**

- **Ingresos**

En el transcurso del Ejercicio Fiscal del año 2016 se obtiene un total de USD \$4'184.565,66 que representa el 100% de ingresos obtenidos por las operaciones realizadas siguiendo la misión para la cual fue creado la organización, mantenimiento, instalación y reparación de maquinaria, equipos de informática y telecomunicación.

- **Costos y gastos**

En las cuentas de costo y gasto el valor asciende a USD \$3'942.285,51 que tiene en este periodo fiscal 2016.

De esta información se vale la empresa para realizar los respectivos cálculos para determinar la Utilidad del período que fue de USD \$242.280,15



---

**GLORIA MONTA  
CONTADOR  
SERVIHELP S.A.**