

SERVICIOS AZZ S.A.

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

SERVICIOS AZZ S.A. fue constituida en abril de 2003 e inscrita en el registro mercantil en mayo de ese mismo año.

Su objeto social es prestar servicios de comunicación, Internet y conectividad y el ejercicio de representaciones comerciales de productos de origen nacional y extranjero relacionados con la industria de las telecomunicaciones. Podrá establecer para el ejercicio de sus actividades sucursales, filiales, almacenes, talleres en cualquier lugar de la república y del exterior. Podrá realizar toda actividad civil relacionada con el cumplimiento de su objeto social.

En el año 2013, mediante escritura pública celebrada el 19 de septiembre en la notaria quinta del cantón Quito, se procede a reformar y ampliar el estatuto social referente al objeto social en el siguiente sentido:

El objeto social de la compañía será:

- a) La prestación de servicios de telecomunicaciones, Internet y conectividad y el ejercicio de representaciones comerciales de productos de origen nacional y extranjero, relacionados con la industria de telecomunicaciones; compraventa de Equipos y Tecnología y similares (computadores, tablets, equipos y accesorios de cómputo y de telefonía celular); la compraventa de equipo de fotografía y similares incluyendo accesorios y la entrega a domicilio de estos equipos y de productos de origen nacional y extranjero. La prestación de servicios relacionados con la publicidad y promoción de bienes y servicios. La compañía podrá celebrar contratos de promotoria en el campo de las telecomunicaciones y en el ámbito de todo tipo de eventos.
- b) La importación, distribución comercialización de productos o servicios deportivos.

La compañía podrá establecer para el ejercicio de sus actividades, sucursales, filiales, oficinas, almacenes, talleres, plantas o bodegas en cualquier lugar de la República del Ecuador o del exterior. Podrá también desarrollar toda actividad civil, industrial o mercantil que tenga relación con el cumplimiento de su objeto, pudiendo además ser representante o comisionista de compañías nacionales o extranjeras.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2016.

Estas Normas requirieron 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 los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de SERVICIOS AZZ S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia 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. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Propiedad, mobiliario y equipo

Se muestra al costo de adquisición o valor ajustado, según corresponda, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. La Gerencia estima que el monto neto de estos activos no excede su valor recuperable.

Propiedad, mobiliario y equipo (continuación).-

La vida útil para propiedad, mobiliario y equipo para los periodos actuales y comparativos se han estimado como sigue:

	<u>Años de Vida útil</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
Equipos de computación	3	33%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Instalaciones	10	10%

2.5 Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.6 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.7 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo y equivalente de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	573,99	675,00
Banco Bolivariano	4.807,23	1.522,48
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5.381,22	2.197,48

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
MKD	11.869,09	-
Varios	-	302,21
Total Cuentas por Cobrar	11.869,09	202,21

5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas Por Cobrar	4.707,62	186.647,41
Funcionarios y Empleados	350,53	230,50
Anticipos a Proveedores	58.786,01	7.207,61
Total Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	63.844,16	194.085,52

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de la cuenta Impuestos Corrientes se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario retenciones IVA	20.339,59	1.617,23
Crédito tributario retenciones Fuente	11.996,02	4.492,10
	-----	-----
Total Impuestos Corrientes	<u>32.335,61</u>	<u>6.109,33</u>

El movimiento de retenciones en la fuente, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial al 1 de enero	4.492,10	2.214,90
Pagos, mediante compensación	(2.004,34)	(593,28)
Impuestos retenidos del período	9.508,26	2.870,48
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre	<u>11.996,02</u>	<u>4.492,10</u>

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EQUIPOS	-	249,12
SIMCARDS	977,90	52,06
RECARGAS	76,36	178,95
MATERIAL POP	1.018,90	1.031,55
PACKS	1.597,23	1.713,79
	-----	-----
Total Inventarios	<u>3.670,18</u>	<u>3.225,47</u>

8. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2017, propiedad, mobiliario y equipo se conformaba de la siguiente manera:

	2017	2016
Equipos de computación	7.428,24	-
Equipos de oficina	1.476,14	1.476,14
	<u>8.904,38</u>	<u>1.476,14</u>
Menos - Depreciación acumulada	(445,47)	(98,40)
Saldo neto	<u>8.458,91</u>	<u>1.377,74</u>

El movimiento de propiedad, mobiliario y equipo fue como sigue:

	2017	2016
Saldo inicial al 1 de enero del	1.377,74	-
Adiciones	7.428,24	1.476,14
Venta, neto	-	-
Baja y ajustes, neto	-	-
Utilidad en venta	-	-
Depreciación del año	(347,07)	(98,40)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>8.458,91</u>	<u>1.377,74</u>

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	2017	2016
Servicios Cybercell S.A.	38.671,57	159.219,90
Proveedores locales	1.693,70	354,44
IESS	1.259,86	1.107,50
Otras (a)	71.337,37	17.827,48
	<u>112.962,50</u>	<u>178.509,32</u>

(a) Corresponde a un valor pendiente por pagar al Accionista Francisco Herrera por \$24.749,36.

10. BENEFICIOS PARA EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de beneficios a empleados se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	3.216,50	2.147,15
Utilidad empleados 15% (I)	680,17	843,84
Total Gastos acumulados y otras cuentas por Pagar	<u><u>3.896,67</u></u>	<u><u>2.990,99</u></u>

(I) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo a sus trabajadores.

El movimiento de la provisión para participación a los trabajadores fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial al 1 de enero	843,84	-
Provisión del año	680,17	-
Pagos	(843,84)	-
Saldo final al 31 de diciembre	<u><u>680,17</u></u>	<u><u>843,84</u></u>

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de la cuenta Impuestos por pagar se conforma de la siguiente manera:

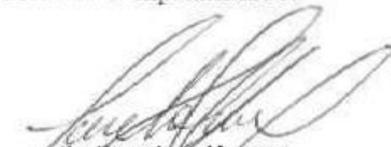
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención fuente por pagar	2.062,98	77,35
Retención IVA por pagar	3.653,57	75,69
Impuesto a la renta	1.694,93	2.004,34
Total Impuestos por Pagar	<u><u>7.411,48</u></u>	<u><u>2.157,38</u></u>

12. CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social se encontraba conformado por USD \$ 5.000,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una totalmente pagadas.

13. RESERVA LEGAL:

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.



Sr. Francisco Herrera
Gerente General



CPA. Consuelo Morales
Contador General