COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

NOTA No. 1
NORMA GENERAL DE REVELACIÓN Y OPERACIONES.

La compañía de Comercio Servimiravalle Cía. Ltda., con RUC: 0190349802001, domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca; fue constituida mediante escritura pública el 5 de Junio del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 15 de julio del 2008 bajo el número 423 del registro de constituciones. Su actividad económica principal es la venta de combustibles; y como actividades complementarias la venta de productos y alimentos en mini mercados y comisariatos, y la venta al por menor de aceites y lubricantes.

La fecha de corte de los Estados Financieros es el 31 de diciembre del 2016.

NOTA No. 2
BASES DE PREPARACIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA, al 31 de diciembre 2016 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral de las referidas normas internacionales.

En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA. , obedecen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, resoluciones del Servicio de Rentas Internas, y normativa existente en el país sobre el tema en cuestión.

Moneda Funcional: Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.

Hipótesis de negocio en marcha: Los Estados Financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha esto es que la empresa está en funcionamiento y que a su vez continuara con sus operaciones dentro del futuro previsible, de modo que la empresa no tiene la intención de liquidar o disminuir significativamente sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas: no existen reclasificaciones significativas que hayan afectado a la presentación de los Estados Financieros.

NOTA No. 3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.
Efectivo y saldos en bancos a la fecha de cierre de los estados Financieros Ascienden a $ 191.000,00

En el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo figura una póliza en la Cooperativa Profuturo por un valor de $ 36.986,71 a 90 días renovables, así como un ahorro inteligente en la Cooperativa JEP por un valor de $12.000,00. Certificado de inversión por un valor de $20.000,00. Tasa y fechas de vencimiento están planteadas en los certificados pertinentes.

Los reportes de caja se elaboran diariamente, el saldo de bancos constituye depósitos de los recursos a diario. Igualmente se elaboran las conciliaciones bancarias y al cierre del ejercicio éstas se encontraban al día.

NOTA No. 4
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.
Saldo cuentas a favor de la empresa a la fecha del cierre de los Estados Financieros integrados en cuentas por cobrar a empleados, clientes no relacionados, instituciones financieras por cobros con tarjetas de crédito.
Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados son saldos contabilizados según la factura de venta y se esperan recuperar en un plazo no mayor a los 30 días.

NOTA No. 5
INVENTARIOS
Los inventarios son valorizados al costo. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Promedio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos, tal como lo menciona la política de inventarios de la Compañía.

Asciende a $ 43.000,00 y se compone de la siguiente manera:

1130101	INVENTARIO DE COMBUSTIBLE	$	18,719.25
1130102	INVENTARIO DE MERCADERIAS	$	25,171.56

NOTA No. 6
CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA.

1120303	IMPUESTOS ANTICIPADOS	$ 16,099.59	
112030302	RETENCIONES EN LA FTE. IMP. RENTA		[redacted]
112030306	RET. FTE. IMP. RTA. 3 POR MIL		
112030307	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		
112030308	CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA		

Dicha información concuerda con las declaraciones de impuestos de la empresa. El crédito tributario de IVA ($4.682,94) tal como figura en la declaración de diciembre del 2016 a favor de la empresa. Y las retenciones efectuadas en el 2016 por concepto de "Retención 3 x 1000" en la compra de combustible por $ 8.369,97.

NOTA No. 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los mantenimientos y reparaciones se cargaron a resultados del ejercicio, la depreciación de los mismos por el método de línea recta a las tasas anuales del: 5% edificios, 3.33% equipo de computación, 10% equipos surtidores y muebles enseres. La depreciación de los activos fijos se cargó a resultados del ejercicio.

Adquisiciones de cámaras Vivoteck para la estación, así como el cambio de lámparas led silvania. Activos fijos registrados en el grupo de PPE.

Se procedió a la revaluación de PPE (edificación-terreno) a valor razonable, considerando cómo referencia los valores de avalúo del predio urbano del 2016. Su valor de ajuste al patrimonio fue de $ 103.832,43, considerando sus respectivos aspectos de medición inclusive los ajustes por depreciación.

NOTA No. 8
PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Básicamente constituyen obligaciones a corto plazo para con proveedores locales, beneficios a empleados, con la administración tributaria, participación trabajadores y anticipos de clientes.

Valores que se ajustan al mes siguiente a la fecha de causación con su respectivo pago. A excepción del grupo de financiamiento que incluye préstamo a corto plazo de los socios de la empresa. Pasivos a largo plazo integradas por los préstamos de los socios.

2110402	PRESTAMOS DE SOCIOS	$ (183,603.54)	
211040201	DR. WALTER SIGUENCIA		$ (16,573.86)
211040202	SR. MARCELINO SIGUENCIA		$ (71,636.49)
211040203	SR. ALFONSO ORTIZ		$ (52,868.24)
211040204	DR. WILSON SIGUENCIA		$ (15,716.24)
211040205	ING. HERNAN SIGUENCIA		$ (3,332.97)
211040206	DRA. VALERIA SIGUENCIA		$ (3,375.74)

NOTA No. 9
PATRIMONIO

Constituida por los siguientes componentes:

3	PATRIMONIO	
31	CAPITAL SOCIAL	
311	APORTES DE SOCIOS	$ (400.00)
312	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	$ (20,578.15)
32	RESERVAS	
321	RESERVAS DE CAPITAL	$ (17,431.56)
33	RESULTADOS	$ (341,981.20)

Las cuentas patrimoniales incrementaron por el superávit por valuación de activos, el traslado de las cuenta de resultados del ejercicio es como se detalla en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el cálculo para Reserva Legal es del 10% de la Utilidad después de impuestos y figuran en el libro mayor de dicha cuenta.

NOTA No. 10
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Las cuentas de ingresos, costos y gastos constituyen partidas del Estado de Resultados Integrales y están registradas en base al criterio del devengo.

NOTA No. 11
IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la renta del ejercicio resulta de la aplicación del 22% como tasa impositiva para el ejercicio 2016 de la utilidad gravable. De éste cálculo matemático el impuesto a la renta es de $ 11.690,22.

Bajo la normativa vigente y en términos tributarios se desprende que el Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2016 resulta ser mayor al Impuesto Causado; por tanto se procede a la conciliación tributaria para establecer el valor a pagar luego de descuentos por retenciones a favor de la empresa, el valor a desembolsar es de $ 409.55.

NOTA No. 11
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2017

El cálculo de dicho Anticipo corresponde a: La suma matemática de los siguientes rubros del Balance General y del Estado de Resultados del ejercicio 2016. (0,2% del patrimonio total) + (0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta) + (0,4% del activo total) + (0,4% del total de ingresos gravables del impuesto a la renta). El valor correspondiente a dicho anticipo es de $11.662,79 luego de restar las exoneraciones o rebajas al anticipo y se procederán a la cancelación en la forma prevista por el Servicio de Rentas Internas.

Cpa. Alexandra Heras
Contadora General
Servimiravalle Cia Ltda.

SERVIMIRAVALLE
TELEFONOS: 4075180 / 4075651
Cuenca - Ecuador