

SERVICIOS SOCIETARIOS SOCIELEX S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

1. Información General.-

SERVICIOS SOCIETARIOS SOCIELEX S. A. una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en las calles **Av 9 de Octubre entre Los Rios Y Tulcan Edificio El Marquez.**

Objeto Social.- Su actividad económica es de brindar servicios de asesoría jurídica, departamento legal, representación y patrocinio legal.

La compañía fue constituida el 22 de Noviembre del. Nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Expediente: 106428

Está compuesta por un capital de 10.000 acciones ordinarias y sus accionistas son:

Anton Delgado Debbie Amparo	400 Acciones
Delgado Sotomayor Cesar Roberto	400 Acciones

2. Bases de Elaboración.-

Los Estados Financieros de la empresa **SERVICIOS SOCIETARIOS SOCIELEX S. A.** han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

El saldo al 31 de Diciembre del año 2018 es:

SERVICIOS SOCIETARIOS SOCIELEX S. A.

Caja, Bancos

6.167.55

Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionadas Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las principales política de cobranzas son:

- Notificación por escrito constituye la primera opción en el proceso de cobro de las cuentas vencidas.
- Llamada telefónicas constituyen la segunda opción
- Como tercera opción, se debe realizar visitas personales, esta técnica puede ser efectiva ya que radica las altas posibilidades de realizar el cobro en el acto.

El saldo al 31 de Diciembre 2018 es:

Cuentas por cobrar clientes No Relac Locales

1.837,25

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren

Depreciación

SERVICIOS SOCIETARIOS SOCIELEX S. A.

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Útil
Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación & Software	3 años

Actualmente la empresa mantiene Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Terrenos	
Inmuebles	31.861,97
Maquinaria y Equipos	2.007,41
Muebles y enseres	682,50
Equipo de computación	2.972,94
Vehiculos, Equipo de Transporte	21.992,00
(-) Depreciaciones	<u>-23.534,35</u>
Total Propiedad, Planta y Equipos	35.982,47

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

PASIVO CORRIENTE

Otras Cuentas y Docum x Pagar Proveed Loc No Relacionados	266,92
Otros Beneficios a empleados	864,21
Iess por pagar	321,14
Impuesta a la renta por pagar ejercicio	629,79
Participacion de trabajadores	<u>505,17</u>
Total Pasivo Corriente	2.587,22

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo

SERVICIOS SOCIETARIOS SOCIELEX S. A.

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad Contable y Utilidad Gravable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	3.367,78
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	505,17
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	2.862,61
/PERDIDA	
Impuesto Causado	629,79
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	629,79
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	629,79
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	674,06
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0,00
VALOR A PAGAR	-44,27

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 24 de Abril de 2019. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.