

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

- **NOMBRE:** SERVIVALOR S.A.
- **FECHA DE CONSTITUCION:** 04 OCTUBRE 2004
- **DIRECCION:** VELEZ 220 Y CHILE OF 801
- **OBJETO SOCIAL:** SERVICIO DE COBRANZA DE CUENTAS
- **RUC:** 0992372532001
- **EXPEDIENTE:** 116958

MONEDA FUNCIONAL

- **DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La compañía declara que las cifras determinadas en los estados financieros del periodo 2016 han cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas a PYMES

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- **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.

- **Cuentas y documentos por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

- **Activos por impuesto corriente**

Representa el crédito tributario por retenciones de IVA, crédito tributario que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en las NIC N° 16, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El monto neto de propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o

el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año. Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan, de ser necesario al cierre de cada balance.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

o Activos	Tasas
o Edificios e Instalaciones	2,78%
o Muebles y Enseres	10%
o Equipos de Computación	33,33%
o Herramientas	10%
o Vehículos	20%
o Instalaciones y Adecuaciones	10%

- **Cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

- **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan sus condiciones para su reconocimiento.

- **Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DETALLE DE LAS CUENTAS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

- CAJA-BANCO \$70.743,38

Impuestos

- IVA \$4.025,49
- IMPUESTO A LA RENTA \$5.375,00

Cuentas y Documentos por Pagar

- IESS \$10.191,13
- EMPLEADOS \$5.464,57
- Impuesto a la Renta \$7.849,40

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por Junta General Ordinaria de Accionistas el 20 de febrero de 2018.



Eco. Iván Caamaño

Contador