

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO 2014****1.- CONSTITUCION Y OBJETIVO:**

SERVITRACTOR S.A. se constituyo el 26 de Noviembre de 2004 con domicilio en la ciudad de Guayaquil, Guayas, Ecuador, siendo su sede social en el Km. 8 ½ Vía a Daule, Coop. Pancho Jácome Mz.331 S.1-D (Sector La Florida), su actividad económica principal es la instalación de sistemas de audio y video por suscripción.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**Base de presentación:**

La compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.

Cuentas por cobrar:

Están registradas principalmente las facturas pendientes de cobros de nuestros clientes por venta de servicios de instalaciones de sistemas de audio y video por suscripción TV.

Propiedad Planta y Equipo:

Están contabilizados al momento de su adquisición y se deprecian al método de línea recta. Las mejoras que prolongan la vida útil del bien se capitalizan.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| Activos: | Tasas |
|---------------------------------------|--------------|
| Edificio Inmuebles (Excepto Terrenos) | 5% |
| Muebles y Enseres | 10 % |
| Maquinaria y Equipo | 10 % |
| Vehículos, Equipo de Transporte | 20 % |
| Equipo de Computación y Software | 33 % |

Cuentas por pagar:

Están registrados los valores pendientes de pago de nuestros proveedores.

Participación Trabajadores:

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía aprovisionó el 15% de los resultados antes de impuestos.

Impuesto a la Renta:

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno la tasa impositiva para el año 2014 quedo establecida en 22% para todas las sociedades en general, con excepción de la reinversión de las utilidades que se utiliza el 13 y 23 %.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo:

Al 31 de Diciembre de 2014 quedo el siguiente saldo:

Caja - Bancos \$ 138.459,70

Propiedad, Planta, Equipo, Vehículo:

Al 31 de Diciembre de 2014 el movimiento es el siguiente:

| | Costo | Depreciación | Saldo al 31 Dic. 2014 |
|---------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|
| Edif. Inmuebles (Exc. Terrenos) | 330,000.00 | -6,541.71 | 323,458.29 |
| Muebles y Enseres | 2,194.59 | -297.37 | 1,897.22 |
| Maquinarias – Inst. | 15,781.28 | -2,154.81 | 13,626.47 |
| Equipo de Computación | 29,208.97 | -8,027.28 | 21,181.69 |
| Vehículos | 25,910.00 | -20,373.67 | 5,536.33 |

Participación de trabajadores e impuesto a la renta:

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la depuración de las bases imponible para el cálculo de participación de trabajadores e impuesto a la renta del año 2014 fue determinada de la siguiente manera:

| | |
|--|-----------------|
| Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos | 49,854.60 |
| (-) 15% Participación a Empleados | 7,478.19 |
| (-) Amortización de Perdidas de años anteriores | 12,463.65 |
| Base Imponible para Impuesto a la Renta | 29,912.76 |
| Impuesto a la Renta Causado (22%) | 6,580.81 |
| (-) Retenciones en la Fuente que nos realizaron | 10,088.37 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 0.00 |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA A FAVOR | 3,507.56 |

Atentamente,



Víctor Xavier PARRALES Escobar

CONTADOR

RUC 0919763979001

Reg. 0.13786