

COMPAÑÍA EQUISERVISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

1.-Información general

COMPAÑÍA EQUISERVISA S.A. es una Sociedad Anónima. Su actividad principal es de Venta al por mayor y menor de maquinaria de construcción de obra civil.

Se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil ubicada en la Ciudadela Santa Cecilia mz. 31 solar 5 su número de RUC es el 0992387173001 y su registro de expediente es 118000.

La compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil con un capital social de ochocientos dólares americanos en la Superintendencia de Compañías, según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 05-G-IJ-0000244 dictada el 11 de Enero del 2005 y Registro Mercantil numero 2.376 el Veintiuno de Enero del Dos mil Cinco.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares (\$), que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

COMPAÑÍA EQUISERVISA S.A. registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses).

Medición inicial

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición (Sección 7,p.7.2)

El efectivo se medirá al costo de la transacción (Sección 11,p 11.13)

Por cada concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta especifica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente(Sección 4, p.4.5,d)

Medición posterior

COMPAÑÍA EQUISERVISA S.A. revelara en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelara en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalente al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta(Sección 7,p.7.21)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas en la medición posterior al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultado en el periodo en que se producen.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiente el método de línea recta. Utilizando las siguientes vidas estimadas técnicamente:

Activo Fijo	Tiempo de Vida Útil Estimado	% de Depreciación Deducible
Edificios	20 años	5%
Maquinaria y equipo; Muebles, máquinas de oficina; y otros Equipos	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Instalaciones	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.33%

Políticas de Medición Propiedades, planta y equipo

Toda adquisición de Propiedades, Planta y Equipo es aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por este y se registran al costo de adquisición; y, en la medición posterior de los bienes inmuebles y vehículos se usa el modelo de la revaluación, es decir como mínimo cada 3 años; los demás se medirán posteriormente al modelo del costo.

Los activos deben estar debidamente codificados e identificados y se lleva un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

La **COMPAÑÍA EQUISERVISA S.A.** registrara el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA.-

La **COMPAÑÍA EQUISERVISA S.A.**, registrara el monto adeudado del capital, así como el valor de las acciones o participaciones de propia emisión readquiridas por la entidad, para lo cual deberá haber cumplido con lo dispuesto en el artículo 102 de la Ley de Compañías. Estas cuentas son de naturaleza deudora.

Art. 192.- La compañía anónima puede adquirir sus propias acciones por decisión de la junta general, en cuyo caso empleará en tal operación únicamente fondos tomados de las utilidades líquidas y siempre que las acciones estén liberadas en su totalidad. Mientras estas acciones estén en poder de la compañía quedan en suspenso los derechos inherentes a las mismas. También se necesitará decisión de la junta general para que estas acciones vuelvan a la circulación.

La compañía mantiene un capital social por Ochocientos dólares americanos.

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas (sección 22,p 22.7)

COMPAÑÍA EQUISERVISA S.A. contabilizara los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.(sección 27,p22.9).

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares (\$), que es la moneda funcional de la compañía.

INGRESOS

Se registraron de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera NIC 18

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el catálogo de cuentas, se depositaran en la cuenta bancaria de la entidad.

Por todo monto recibido se emitió un documento soporte de dicho ingreso.

EGRESOS

Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos fueron autorizados por la gerencia general o por un delegado de la gerencia; dicho proceso contó previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos que fueron anticipo, abono o cancelación, realizados por cualquier medio (Cheque o transferencia electrónica SAT) fueron a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos), a excepción de aquellos gastos realizados con fondo fijos de caja chica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente manera:

1.-CUENTAS DEL ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE.- La cía. **EQUISERVISA S.A.** mantiene cuentas por Crédito tributario DE IVA \$ 4.648,22; cuentas por Crédito tributario impuesto a la renta \$ 625,45 ; Inventario de \$ 4.800,00 Y cuentas por cobrar accionistas \$ 23.646,55

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Al 31 de Diciembre del 2017, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

Detalle de la Cuenta

Edificio	58.257,88
Muebles y Enseres	10.259,33
Equipo de Oficina	10.169,86
Equipo de Computación	311,61
(-) Depreciación Acumulada	-35.488,70

2.- CUENTAS DE PASIVOS

Los Pasivos Corrientes al cierre de este periodo suman \$ 23.240,82 los mismos que son de Obligaciones con la Administración Tributaria de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta \$ 3.039,67 ; Obligaciones con el IESS \$ 15.501,15 y Cuentas por pagar a Accionistas \$4.700,00

3.- PATRIMONIO

El Patrimonio de los Accionistas de la Cía. al Cierre de este periodo 2.017 llega a un valor de \$ 53.989,38 desglosado de la siguiente manera: \$ 800,00 corresponde al Capital Social de la Cía.; Reserva Legal \$ 400,00 ; Utilidad Acumulada \$ 55.707,75 y Pérdida Acumulada \$ 2.918,37.

Impuesto a la Renta:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa del impuesto a la renta, se establece para el año 2017 en 25%

4.- INGRESOS

Los valores de Ingresos corresponden a tarifa objeto de Iva en este año alcanzo la Cantidad de \$ 11.914,74.

5.- EGRESOS

Los Gastos, incurridos en el presente ejercicio corresponden al demostrado en el Balance que en su mayoría corresponde varios y combustible por total de \$ 8.719,60 .

CONCLUSIONES

Se indica a la gerencia y a los profesionales contables que han cumplido con las Normas Internacional de Información Financiera y en aquellas normas que no fueron aplicadas existe una aplicación contable en relación a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.



MARICELA MIRABA CUMBE
CONTADORA
REG.10582