

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

### SEDISCA S.A (SERVICIO DE DISCAPACITADOS)"EN LIQUIDACION

#### INFORMACION GENERAL

La compañía SEDISCA S.A ( SERVICIO DE DISCAPACITADOS ) " En liquidación se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la notaria Vigésimo Noveno del cantón Guayaquil, el 17 de febrero de 2005, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 19 de diciembre de 2005.

#### NOTA 1.-OPERACIONES

---

El objeto social de la compañía son las actividades de transporte comercial de taxi ejecutivo, de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes.

#### NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

---

##### 2.1 Bases de preparación

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al, 31 de diciembre del 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Los estados financieros del 2017, han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico, modificado por la revaluación como costo atribuido de Propiedad, planta y equipo. Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

##### 2.2 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

##### 2.3 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos.

##### 2.4 A. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar simultáneamente a un activo financiero y a un pasivo financiero o a instrumentos de capital en otra. En el caso de

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

La compañía los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son los documentos y cuentas por cobrar, los documentos y cuentas por pagar, y obligaciones financieras. En el momento inicial de su reconocimiento, los instrumentos financieros son medidos a su valor razonable, que normalmente es el precio de la transacción de la factura. La Compañía determina la clasificación de los activos y pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial, y cuando es permitido y apropiado, vuelve a evaluar esta clasificación al cierre de cada año.

### **2.4.8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del periodo de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

La cartera con clientes tiene una rotación de 30-45-60 días, las provisiones se calculan tomando como base la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de cuentas por cobrar deben efectuarse las revelaciones respectivas.

### **2.5 Propiedades, planta y equipo**

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción. Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

#### **2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y la vida útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)	%
Maquinarias	10 Años	10%
Equipos de Computación	3 Años	33,33%
Vehículos 5 Años	20%	
Muebles y Enseres	10 Años	10%
Herramientas	10 Años	10%

### 2.5.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja de la baja en cuentas de la partida propiedades, planta y equipo, será la diferencia entre el producto neto de la disposición del activo, si lo hubiere, y el importe en libros del activo.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### 2.6 deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### 2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

### 2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

#### 2.9 Impuesto corriente

El impuesto a la Renta corriente es la capacidad a pagar que se reconoce de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la compañía.

#### 2.9.1 impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

El impuesto diferido se determina usando impositivas vigentes aprobadas y que se espera aplicar cuando el activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Los activos por impuesto diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

**2.9.2 Provisiones**

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

**2.9.3 Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos sean aprobados por la Junta de Accionistas.

**2.9.4 Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan en las notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

**2.10 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los Ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

**2.11 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, Independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

**NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF para las PYMES, requiere que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuente.

### NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Nombre de Cuenta	31/12/2016	31/12/2017
Caja Chica	\$200.36	\$377.58
Bco. de Machala # 111008370	\$1,058.25	\$9,172.14
BCO. PROMERICA # 01030581012	\$209.86	\$209.86
BCO. BOLIVARIANO 0855032816	\$802.33	\$802.33
TOTAL	\$2,270.44	\$10,561.91

### NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017, presentan como saldo de las cuentas y Documentos por Cobrar el valor de USD \$ 75,185.37 de acuerdo al siguiente detalle:

(Expresado en dólares)

Nombre de Cuenta	31/12/2016	31/12/2017
Cientes no relacionados- locales	\$19,640.71	\$75,185.37
TOTAL	\$19,640.71	\$75,185.37

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### NOTA 6.-CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

---

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)

Nombre de Cuenta	31/12/2016	31/12/2017
Retención a la Fuente 1%	\$1,241.10	\$818.18
Retención a la Fuente 2%	\$ 230.01	\$146.57
TOTAL	\$1,471.11	\$ 964.75

### NOTA 7.-CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS C/P

---

El saldo de la Cuenta por Pagar al 31 de Diciembre del 2017, se encuentra compuesta por los siguientes rubros según se detalla a continuación:

Expresado en dólares)

Nombre de Cuenta	31/12/2016	31/12/2017
Clientes no relacionados- Locales	1,253.47	52331.20
TOTAL	1,253.47	52331.20

### NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

---

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017, están conformadas por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Nombre de Cuenta	31/12/2016	31/12/2017
1% Retención en la Fuente	\$2064.47	\$3206.92
2% Retención en la Fuente	\$62.59	\$64.69
10% Retención en la Fuente	\$33.63	\$33.63
30% Iva Retenido	\$1096.36	\$1119.20
70% Iva Retenido	\$ 79.91	\$506.26
100% Iva Retenido	\$565.36	\$565.36
TOTAL	\$1741.63	\$5,496.06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**NOTA 9.-CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS L/P**

El saldo de esta cuenta al 31 Diciembre del 2016, se encuentra compuesta por el siguiente rubro que se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)

Nombre de Cuenta	31/12/2016	31/12/2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	\$1128.15	\$1456.06
<b>TOTAL</b>	<b>1,128.15</b>	<b>\$1456.06</b>

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de elaboración de este Informe, no se produjeron eventos que en mi opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en su notas.

  
Gerente General

  
Contador