SERVICENTRO MEDUSA SERVIMEDUSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de E.U.A)

1.- ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

SERVICENTRO MEDUSA SERVIMEDUSA S.A., la compañía se constituyo mediante escritura pública, celebrada ante el notario público del cantón Guayaquil, el 26 de Septiembre de 2006, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 19 de Octubre de 2006, siendo su objetivo principal, venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, llantas.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye dinero en caja y en cuenta bancaria NIC7 p7.

2.3 CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes son los valores adeudados por las ventas de servicios complementarios en el curso normal de los negocios.

Estas cuentas están expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas. La recuperación de los créditos es en base al comercial de aproximadamente treinta días de la fecha de facturación.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad planta y equipo son activos tangibles y se encuentran registrados al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así:

Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

2.5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos o vencimientos es un año o menos.

2.6 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se cargan a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible. Las normas tributables vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del ejercicio económico del 2015.

A partir del ejercicio fiscal del 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del Patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, el 0.4% de los ingresos gravables y el 0.4% de los activos menos las cuentas por cobrar.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable. De acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos corresponden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes o servicios en el curso normal de las operaciones de la empresa.

2.8 GASTOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.9 COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente

	2015	2014
Banco de Guayaquil	6,646.77	623.45
Banco Pichincha	1,027.70	2,763.35
	7,674.47	3,386.80

4.-ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a cuentas por cobrar y el detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente

	2015	2014
Clientes	17,093.35	43,062.83

5.- INVENTARIOS

Corresponde a los siguientes valores al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
Productos terminados Comprados a terceros	63,555.23	93,682.49

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los siguientes valores al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
CREDITO IVA	-0-	3.47
CREDITO RENTA	783.98	5,880.90
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	783.98	5,884.37

7.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los siguientes valores al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
Muebles y enseres	917.12	917.12
Maquinaria y Equipo	66,121.70	66,121.70
Equipo de Computación	3,060.95	3,060.95
Vehículos	18,876.00	18,876.00
Depreciaciones	-66,547.34	-59.838.96
TOTAL PP Y E	22,428.43	29,136.81

8.-CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes valores al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
Proveedores	3,017.54	20,117.48
Impuesto por pagar	1,240.44	247.42
Aportes al IESS	1,973.42	2,431.19
Provisión Beneficios	4,269.82	2,770.77
Impuesto a la renta	-0-	2,489.77
15% Particip.Trab	2,409.23	1,997.14
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	12,910.45	30,053.77

9.-PATRIMONIO

Corresponde a los siguientes valores al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	2015	2014
Capital	800.00	800.00
Aportes futura cap.	34,717.35	91,840.59
Reserva legal	1,694.33	811.59
Reserva Facultativa	3,228.66	1,463.18
Reserva Capital	8,131.80	8,131.80
Ganancias Acumuladas	39,404.15	33,225.02
Utilidad neta	10,648.72	8,827.35
TOTAL PATRIMONIO	98,625.01	145,099.53

10.-SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente, anexo simplificado, anexo en relación de dependencia y anexo de accionistas.

DRA. ROSA SANCHEZ ROBALINO
GERENTE GENERAL

CPA. MARIA JORDAN RAMIREZ
CONTADOR
REG 31930