

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Servifluvial S.A. radicada en Ecuador, provincia de Guayas, cantón de Guayaquil. El domicilio de su sede principal en la Av. 5 de junio 803 y Bolivia.

1.1 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron emitidos con la autorización de la Gerencia General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo:

Incluye el efectivo en caja chica, los saldos en bancos locales.

	BALANCE A 31 DIC. 2017	BALANCE A 31 DIC. 2016	VARIACIÓN
Caja y bancos	\$ 27,841.80	\$ 14,724.77	\$ 13,117.03

2.2 Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. A1 31 de diciembre del 2017, el movimiento de cuentas incobrables es como sigue.

	BALANCE A 31 DIC. 2017	BALANCE A 31 DIC. 2016
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 31,322.74	\$ 41,231.05

2.3 Propiedad, Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de

propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo. La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

	BALANCE A 31		BALANCE A 31	
	DIC. 2017		DIC. 2016	
Propiedad Planta y Equipos	\$	48,239.36	\$	48,239.36
Depreciacion Acumulada	-\$	41,376.18	-\$	39,006.21

2.4 Deterioro del Valor de los Activos

La evaluara, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimara el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

2.5 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa: Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Los movimientos de esta cuenta, fueron como sigue:

	BALANCE A 31 DIC. 2017	BALANCE A 31 DIC. 2016
Cuentas por Pagar con el IESS	\$ 415.51	\$ 379.51
Participacion Trabajadores	\$ 791.57	\$ 945.04
Beneficios sociales de empleados	\$ 1,820.11	\$ 1,747.41

2.6 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	BALANCE A 31 DIC. 2017	BALANCE A 31 DIC. 2016
Cuentas por Pagar	\$ 2,222.20	\$ 6,135.58

2.7 Provisión retención de impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017; ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 25%.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 22%; sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

2.8 Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 880.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US\$1 cada una.

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	%
1	SE-G-00000813	SOCIEDAD	CAIRO HOLDINGS	PANAMA	\$ 560.00	70.00%
2	908516503	CÉDULA	PARRALES VALVERDE	ECUADOR	\$ 48.00	6.00%
3	1302168040	CÉDULA	PARRALES VALVERDE	ECUADOR	\$ 192.00	24.00%
TOTAL					\$ 800.00	100.00%

2.9 Ingresos Ordinarios

Se contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

La prestación de servicios, los ingresos que se obtuvieron durante el año 2017 alcanzaron la suma de USD. 131,812.50

2.10 Gastos de Operación

Los gastos de operación durante el periodo 2017 alcanzan los USD 126,535.36 valores consignados en el respectivo Estado de Resultados Integrales de la Compañía, determinando una utilidad contable de USD 5,277.14.

3. APROBACION DE LOSS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración en abril del 2018 y será presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


CPA. Jacqueline Chillán Conforme
Contadora
REG .30811