

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el año 2.009 en Ecuador, la compañía de manera especial se dedica a realizar trabajos de MANTENIMIENTO E INSTALACION DE EQUIPOS DE TELECOMUNICACION", y de manera general podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes aunque sus finalidades sean distintas de las que en forma especial se expresan.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Bases de preparación

1.1 Declaración de cumplimiento

SERVIASERTIVA S.A. aplica las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, para cumplir con lo dispuesto en la resolución de la Superintendencia de Compañías que indica:

"RESOLUCIÓN No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 - Resuelve: Expedir el:

Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías."

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad.

1.2 Bases de medición

Los estados financieros a partir del 1 de enero del 2018 fueron preparados bajo las bases del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos; y el párrafo 2.35 Principios generales de conocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Sección 30 Moneda funcional de la entidad. Párrafos 30.2 al 30.5

1.4 Uso de juicio y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables serán reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta caja y bancos se detalla así:

CAJA		
Caja General	20,550.23	
	20,550.23	

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar consistían en:

CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES (1)		
	Deudores Locales	28,078.20
		28,078.20
	Otras Cuentas por Cobrar	32,980.00
	Cuentas por cobrar Empleados	25,308.77
		58,288.77
CREDITO TRIBUTARIO (2)		
	Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	27,841.03
		27,841.03

(1) Incluyen principalmente facturas por cobrar por ventas de servicios realizados, la Administración considera que estas cuentas son recuperables en plazo no mayor de 30 días, en coherencia con esta presunción dichas cuentas no generan intereses.

(2) Corresponde a las retenciones efectuadas en el ejercicio presente y crédito tributario por los años 2015 – 2016 -2017 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta representando valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de origen.

NOTA E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018, las propiedades y equipos consistían en:

Cuentas por Cobrar		
Clientes (1)		
Deudores Locales	28,078.20	28,078.20
Otras Cuentas por Cobrar	32,980.00	
Cuentas por cobrar Empleados	25,308.77	58,288.77
CREDITO TRIBUTARIO (2)		
Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	27,841.03	27,841.03
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y Enseres	3,000.00	
Vehículo	72,442.85	
Herramientas	31,770.27	107,213.12

NOTA F.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar consistían en:

Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar LESS	2,138.40	
Impuesto por Pagar	678.84	
		2,817.24

NOTA G.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2018, los pasivos acumulados consistían en:

Por Beneficios de Ley a Empleados		
Bono Escolar por Pagar	3,023.98	3,023.98

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos

NOTA G.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Socios.
La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los socios.
La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los Socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

NOTA J.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

Rodriguez Viteri Ligia Patricia	200.00	20%
Melendres Rodriguez Darlene Michaeila	800.00	80%
	1,000.00	100%
	US\$	%

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía está constituida por 1000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma entre los Socios:

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año 2018, ha sido calculada aplicando el 22% sobre el valor de las utilidades gravables de la compañía y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

NOTA H.- IMPUESTO A LA RENTA

