

## SERVIRATING S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### 1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

##### a. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General con Notas Aclaratorias, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio.

##### b. ACTIVO NO CORRIENTE

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de los componentes de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada,

##### c. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 22% sobre las utilidades gravables.

#### 2. ACTIVO CORRIENTE

Este rubro asciende a \$ 11.888,58 y está conformado por las siguientes partidas:

|                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| CAJA - BANCOS             | 7.257,69                |
| CREDITO TRIBUTARIO DE IR  | 4.068,23                |
| CREDITO TRIBUTARIO DE IVA | 562,66                  |
| <b>TOTAL</b>              | <b><u>11.888,58</u></b> |

#### 3. ACTIVO DIFERIDO

Dentro de este activo figura el gasto de constitución por \$ 1.850,00 que será amortizado de acuerdo al Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en 5 años.

#### 4. PASIVOS A CORTO PLAZO

En este rubro se registran las obligaciones sociales que la empresa tiene con sus empleados, de acuerdo al siguiente detalle:

|                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| DECIMO TERCERO POR PAGAR       | 2.157,78                |
| DECIMO CUARTO POR PAGAR        | 1.199,78                |
| FONDOS DE RESERVA              | 1.866,96                |
| VACACIONES POR PAGAR           | 1.150,20                |
| APORTE PATRONAL                | 546,75                  |
| APORTE PERSONAL                | 425,25                  |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 221,15                  |
| <b>TOTAL</b>                   | <b><u>11.888,58</u></b> |

#### 5. PATRIMONIO

El patrimonio esta compuesto por el capital social \$ 800,00, aportes futuras capitalizaciones \$ 7.249,04, que se debieron realizar para mantener las operaciones de la empresa, los resultados acumulados de ejercicios anteriores por \$ 446,46 y resultado del ejercicio que asciende a \$ 977.49, sumando un total de \$ 9.472,99.

#### 6. INGRESOS

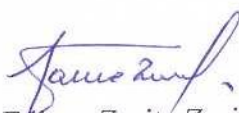
El total de los ingresos por \$ 101.904,60, corresponden a la facturación realizada por servicios de la empresa, durante el ejercicio 2014.

#### 7. EGRESOS

Representa la totalidad de los gastos realizados por la empresa para el desarrollo de sus actividades, que en el año 2014 sumaron \$ 100.430,26, los cuales se encuentran debidamente respaldados.

---

  
William Vladimir Zurita Tamayo  
1792305217001  
**GERENTE**

  
Jaime Edison Zurita Zurita  
1702869056001  
**CONTADOR**