

SERVICONTALDIAZ SERVICIOS INTEGRADOS DE CONTABILIDAD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

SERFVICONTALDIAZ S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Junio del 2012, inscrita en el Registro Mercantil el 2 de Julio del 2012 y aprobado por el organismo de control Superintendencia de Compañías.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación de toda clase de servicios de asistencia, control y asesoría en los campos de contabilidad, auditoria, impuestos, informática, legal, económica, administración y más afines, ya sea para personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. (M6920.09). Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de actos civiles y mercantiles, celebrar contratos de cualquier naturaleza.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 2 de julio del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 6 de Diciembre No.30-105 entre República y Alpallana, Edificio Gayal II, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792383587001.

NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES:

a) Base de Presentación de los Estados Financieros:

Preparación de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las. Los estados financieros, que se extraen de sus registros contables llevados en un sistema computarizado, fueron ajustados en concordancia con disposiciones legales sobre las NIIF para PYMES. El ejercicio económico observado por la Compañía transcurre de enero a diciembre de cada año.

b) Propiedad, planta y equipos:

Los activos son valorados según sus vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Inmuebles y Construcciones	25- 40 años
Maquinaria	10- 15 años
Vehículos	3- 5 años
Equipos de Computación	3 años
Muebles enseres y Equipos	10 años

Cuando se venden o se retira un activo, el valor actualizado y depreciación acumulada se descarga de las cuentas correspondientes y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

c) Impuesto a la Renta:

De acuerdo con la Ley de Impuesto a la Renta, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 22% en caso de ser distribuida, y después de reconocer la participación a empleados (15%).

e) Reserva Legal:

La Ley de Compañías exige que se transfieran a reserva legal, de las utilidades liquidadas de cada ejercicio económico, un porcentaje del 10% de las mismas, hasta que esta represente, por lo menos, el 50% del capital social pagado. Dicha reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones. Esta reserva debe ser reintegrada, si después de constituirse resultada disminuida por cualquier causa.

f) Participación de utilidades a empleados:

En concordancia con las disposiciones vigentes (Código del Trabajo) la Compañía debe asignar el 15% de sus utilidades netas, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión con cargo a las ganancias acumuladas.

A continuación se detalla la composición de los principales rubros del Estado de Situación Financiera al 31 Diciembre del 2014 y 2015, en la siguiente forma:

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

CAJA - BANCOS	2015	2014
Internacional Cta. Cte.	270,75	322,33

NOTA 4 - CTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

CUENTAS POR COBRAR	2015	2014
Varios Deudores Clientes	20.687,13	8.616,73

NOTA 5 – ACTIVOS POR CORRIENTES:

Gastos anticipados e Impuestos	2015	2014
	5.927,89	4.743,29

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS:

Activos Fijos Netos	2015	2014
	1.201,58	2.056,54

NOTA 7 – OTRAS OBLIG. CORRIENTES:

Cuentas por Pagar	2015	2015
	401,17	3.326,37
Gastos y beneficios acumulados x Pagar	16.676,51	4.375,02

NOTA 8 - CAPITAL-RESERVAS-UTILIDADES

Capital Social y Otros	2015	2014
	10.187,67	8.037,50
Números de Acciones	800,00	800,00
VALOR NOMINAL POR ACCIONES	12,73	10,05

La Empresa en ejercicio fiscal del 2015, que genero un una utilidad de **US\$ 3.919,28** y previo a las provisiones de los impuestos de ley tributaria.

NOTA 9 – CONTINGENCIAS

a) SITUACION FISCAL

En concordancia con disposiciones legales vigentes el Servicio de Rentas conserva el derecho de fiscalizar las cuentas de la Compañía los seis últimos años de los ejercicios fiscales y la Superintendencia de Compañías también esta en la obligación del control de cuentas contables según la ley de Compañías.

Certifica: Santiago Díaz Oquendo
CONTADOR 