



Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

Servinfratel Ingenieros Eléctricos y Electrónicos son una compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en la ciudad de Quito, Pasaje La Paz Oe3-183 y Calle Capitán Rafael Cuervo. Sus actividades principales son las de proveer de servicios de diseño, instalación y mantenimiento en las áreas de las telecomunicaciones, eléctrica y electrónica.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) presentados en dólares.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias provenientes de la venta de servicios relacionados con la actividad de la empresa se lo hace cuando estos han sido ejecutados en su totalidad y aceptados por el cliente.
- Cuentas por Cobrar.- La totalidad de ventas se realizan en condiciones de créditos al plazo que se determine con el cliente, 30, 60, 90 días, sin que estos generen intereses. Cada trimestre se revisan los importes en los libros de nuestros deudores comerciales verificando que no existan valores pendientes con la finalidad de recuperarlos y así evitar que se conviertan en pérdida por deterioro del valor.
 - Provisión Cuentas Incobrables.- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda

Dirección: Pasaje La Paz Oe3-183 y Calle Capitán Rafael Cuervo

Teléfono: 330-3361

Fax: 330-1055

Celular: 099 601-0826/ 099 600-9673

e-mail: edison.narvaez@servinfratel.com/ jofre.navarrete@servinfratel.com

Quito-Ecuador



exceder del 10% de la cartera total. A continuación se detallan los valores por concepto de provisión:

FECHA	CLIENTES	MONTO	PROVISION
31/12/2014	CALANS DEL ECUADOR	\$ 345,44	\$ 3,45
31/12/2014	ERICSSON DEL ECUADOR	\$ 7.007,35	\$ 70,07
31/12/2014	ZTE CORPORATION	\$ 316,38	\$ 3,16
		\$ 7.669,17	\$ 76,69

- **Propiedades, planta y equipo.-** Esto se mide al costo menos la depreciación acumulada y/o por pérdida o deterioro. La depreciación se carga al distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sobre la vida útil estimada. Aplicando el método lineal en la depreciación se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipos de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y Equipo Electrónico	20%

De forma trimestral se revisan propiedades, planta y equipo a fin de determinar indicios de pérdida por deterioro, una vez verificado el mismo se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, y si este es inferior del recuperable se reduce el valor en libros reconociéndolo Perdida por Deterioro, el mismo que se reflejara en el Estado de Resultados.
- **Cuentas por Pagar**
 - **Proveedores.-** Se determinan de las obligaciones basadas en condiciones de crédito normales entre empresa – proveedor, 30, 60, 90 días, no derivan intereses.
 - **Tarjetas de Crédito.-** Son valores que se registran por compra y/o adquisición de materiales, suministros y otros, en este caso particular la compañía asume los intereses generados y se registra como gastos no deducibles.

Dirección: Pasaje La Paz Oe3-183 y Calle Capitán Rafael Cuervo

Teléfono: 330-3361

Fax: 330-1055

Celular: 099 601-0826/ 099 600-9673

e-mail: edison.narvaez@servinfratel.com/ jofre.navarrete@servinfratel.com

Quito-Ecuador



- Sueldos, beneficios y honorarios profesionales.- Valores mensuales que cubren el derecho laboral adquirido por los empleados y personal externo que presta sus servicios.
- Gastos no deducibles.- Son aquellos rubros que no cuentan con el respaldo de un documento reconocido legalmente por las autoridades pertinentes. A continuación se detallan los rubros considerados como no deducibles:
 - Gastos por viáticos sin respaldos \$ 15901.54
 - Gastos por intereses pagados \$ 1765.69
 - Retenciones Asumidas \$ 742.79

4. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 comprenden 410 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00.

5. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración y Directores de la Compañía el 17 de Abril de 2014 sin presentar modificaciones.

Ing. Andrea Reyes
CONTADORA