

**ACTIVASERV S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2014**

**NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:**

ACTIVASERV S.A., fue constituida en Ecuador desde el 05 de Mayo de 2008 bajo la modalidad de sociedad anónima , domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal el asesoramiento en mercadeo.

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS:**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción en español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

**Caja y equivalentes de caja:**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Valuación de propiedades, planta y equipo:**

Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método en línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 10% para muebles y enseres, 5% para vehículos y 3% equipos de computación.

**Ingresos y costos de Servicios**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega del servicio.

**Reconocimiento de Costos y Gastos:**

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

**Provisión y Beneficios Sociales:**

La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo, como: sobresueldos y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

**NOTA 3 CLIENTES**

El movimiento de clientes es como sigue:

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| Cientes      | 153.036,52        |
| <b>Total</b> | <b>153.036,52</b> |

## ACTIVA S.A.

### NOTA\_ 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar como sigue:

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| Otras Cuentas     | 238.118,77               |
| Retenciones IVA   | 8.404,72                 |
| Retenciones RENTA | 14.371,69                |
| <b>Total</b>      | <b><u>260.895,18</u></b> |

### NOTA 5 INVENTARIOS

Esta empresa es de servicios por lo tanto no posee inventarios.

### NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ETC.

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| Muebles y Enseres      | 5.017,04               |
| Equipo de Computo      | <u>8.086,64</u>        |
|                        | 13.103,68              |
| Depreciación Acumulada | <u>(9.373,69)</u>      |
| <b>Total</b>           | <b><u>3.729,99</u></b> |

### NOTA 7 PROVEEDORES

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Proveedores            | 67.396,08        |
| Obligaciones Bancarias | <u>40.900,34</u> |
|                        | 108.296,42       |

### NOTA 8 IMPUESTOS POR PAGAR

#### IMPUESTOS POR PAGAR

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Impuesto Retenido | <u>152,89</u> |
|-------------------|---------------|

#### OBLIGACIONES SOCIALES

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| IESS por pagar                | 934,40          |
| Provisión Beneficios Sociales | 261,67          |
| Utilidades por pagar          | 694,38          |
|                               | <b>1.890,45</b> |

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Otras cuentas por pagar | <b>196.086,63</b> |
|-------------------------|-------------------|

#### ANTICIPOS DE CLIENTES

**113.781,38**

ACTIVASERV S.A.

**NOTA 9 PARTICIPACION TRABAJADORES**

De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Saldo al inicio del año | 1.049,15          |
| Provisión del año       | 694,38            |
| Pagos efectuados        | <u>( 1.049,15</u> |
| Saldo al final del año  | <u>694.38</u>     |

**NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Utilidad contable antes del impuesto a la renta<br>Y Participación trabajadores | 4.629,20        |
| <b>MENOS:</b>   |                 |
| 15% Participación a trabajadores  | <u>- 694,38</u> |
| Utilidad Gravable   | <u>3.934,82</u> |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  | <u>865.66</u>   |

Aplica como impuesto causado el Anticipo  
Del año 2012 como impuesto único **3.536,07**  
Situación Fiscal:

**NOTA 11 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de ACTIVASERV S.A. al 31 de Diciembre del 2013 de de \$ 800,00 en acciones suscritas y autorizadas.

**NOTA 12 LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2014

  
YOLANDA CALDERÓN RUIZ  
CONTADORA