

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1- SERVICIOS Y OPERACIONES

SERVICIOS INTEGRADOS Y FRANQUICIAS INTERNACIONALES SALVARAMSO S.A. Es una empresa privada cuyo objetivo es cumplir con las actividades de asesoramiento a empresas en el Ecuador; constituida el 21 de Mayo del 2008.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, recogidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cuyo uso ha sido autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Propiedades y equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	5
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

2.7. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo a corto plazo y largo plazo, considerando las condiciones pactadas.

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El artículo 9 Numeral 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, sobre la utilidad obtenida meses participación laboral se calcula el 22%.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11. Aportes Socios:

Los aportes de socios como préstamos accionistas se concede con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la empresa para su operación normal

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Institución realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de servicios, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17993,58
BANCOS	17993,58

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	60050,68
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	42965,68
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	17085,00

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11787,49
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	715,07
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	6458,38
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4610,02
ANTICIPO RETENCIÓN DE IVA	4,02

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	326,69
---------------------------------	--------

NOTA 8.-ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

ACTIVO NO CORRIENTE	37607,78
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8608,68
ACTIVOS FIJOS FRANQUICIA	899,10
ACTIVO INTANGIBLE	28100,00

NOTA 9.- PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5505,71
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4542,18
PROVISIONES	8443,54
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5099,74

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	8000,00
--------------------------	---------

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

PASIVOS NO CORRIENTES	29790,17
PRESTAMO PRODUBANCO	4680,36
PRESTAMO BOLIVARIANO	14781,07
PRESTAMOS ACCIONISTAS	10328,74

NOTA 12.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de la empresa ascendió a US 3000,00 dólares y se compone como sigue:

CAPITAL	3000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	32840,00
RESERVAS	1108,55
RESULTADOS ACUMULADOS	8589,85
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2982,68

NOTA 13.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	50968,52
COSTO LICENCIA SOFTWARE	15817,60
COSTO PROYECTOS ECUASERVICIOS	100,85
COSTOS PROYECTOS	35050,07

NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

GASTO DE VENTAS	
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	7200,00
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	1275,92
GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO	600,00
GASTO DÉCIMO CUARTO SUELDO	375,92
GASTO VACACIONES	300,00
GASTO APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6301,02
GASTO APORTE PATRONAL	5701,26
GASTO FONDOS DE RESERVA	599,76
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	40,00
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1222,45
GASTOS ALIMENTACIÓN	4579,51
GASTOS SEGUROS Y REASEGUROS	1172,32

GASTOS SERVICIOS BASICOS	776,80
GASTOS PROPINA Y SERVICIOS	87,64
TOTAL GASTOS DE VENTA	22655,66
GASTO ADMINISTRATIVOS	
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	47314,64
GASTO BONOS	790,00
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	8557,42
GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO	3372,95
GASTO DÉCIMO CUARTO SUELDO	3300,64
GASTO VACACIONES	1883,83
GASTO APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1608,70
GASTO APORTE PATRONAL	965,70
GASTO FONDOS DE RESERVA	643,00
GASTOS BANCARIOS	336,38
TELEFONOS	168,24
GASTOS DE INTERNET	771,43
MONITOREO Y SEGURIDAD	250,00
SUMINISTROS DE OFICINA	1059,08
ADECUACIONES	522,44
GASTOS VARIOS	9055,81
GASTO ARRIENDO DE OFICINA	400,00
GASTOS SERVICIOS LEGALES	50,00
GASTOS TELEFONIA MOVIL	981,86
MANTENIMIENTO VEHICULO	7750,53
GASTOS MEMBRESÍAS	100,00
INTERESES PRESTAMOS	1976,03
GASTO MANTENIMIENTO EQUIPOS	815,81
GASTO DEPRECIACIONES	4287,53
GASTOS DE LIMPIEZA	376,50
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	87172,40

NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

GASTOS FINANCIEROS	1032,79
--------------------	---------

NOTA 16.- OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

OTROS GASTOS	10348,87
OTROS GASTOS CON IVA	8859,29
OTROS GASTOS SIN IVA	1489,58

NOTA 17.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 18.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2018 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración de la Empresa no ha presentado eventos importantes dignos de mención.



JUAN CARLOS SOSA VILLAQUIRAN
GERENTE GENERAL



INÉS MOSQUERA
CONTADORA