

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1.1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792157943001
Razón Social:	SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES
Forma Legal de la Compañía	Sociedad Anónima
Representante Legal:	Ochoa Ocampo Froilan
Contador:	María Salazar
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
Dirección del Establecimiento:	Calle Augusto Gatchet S/N Pasaje 3 Mz. 396. S18
Teléfono:	2745924
Email:	ochoa.froilan1@gmail.com

1.2 CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES** fue constituida en la Ciudad de Santo Domingo de los Colorados el 22 de agosto del 2008, ante mi Doctor José Estuardo Novillo Peralta, Notario Cuatro del Cantón Santo Domingo, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 16 de septiembre del 2008; con número de expediente 160621.

1.3 OPERACIONES

La instalación, mantenimiento de medidores eléctricos, para clientes comunes y grandes clientes:

Objeto Social. –

Artículo Dos.- La compañía tendrá por objeto social y podrá dedicarse indistintamente a las siguientes actividades: a) La instalación, mantenimiento de medidores eléctricos, para clientes comunes y grandes clientes; b) Montajes de medidores de alta y baja tensión; c) Montaje de equipos analizadores para control de calidad de energía; d) Montaje de tableros de Control (automatismo); e) Diseño, construcción y mantenimiento de redes eléctricas; f) Importación, distribución, permuta representación de todo tipo de productos, equipos, maquinarias, tecnología, herramientas, insumos y suministros, relacionados con la actividad de la electricidad y la electrónica; g) Formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el extranjero y/o fusionarse con ellas u otras sean nacionales o extranjeras, contratar, negociar, comercializar con empresas, compañías y/o profesionales especializados

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Plazo el plazo de duración de la Compañía es de noventa y nueve años, contados desde la fecha de inscripción de su escritura.

1.4 INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la Compañía **SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES** está compuesta de la siguiente manera:

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES						
1792157943001						
CUADRO DE INTEGRACIÓN DEL CAPITAL						
N ^a	CEDULA DE IDENTIDAD	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSIÓN	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	1705622908	OCHOA OCAMPO FROILAN	18000	Nacional	600,00	75,00%
2	1719424192	OCHOA QUIROZ DAVID ALEJANDRO	2000	Nacional	200,00	25,00%
			20.000		800,00	100

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

2.1 MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía **SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES** en el periodo económico 2019 prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2.2 PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía **SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES** presenta un juego completo de estados financieros de manera anual, y son de responsabilidad de la Administración, los cuales son:

- ✚ Estado de Situación Financiera;
- ✚ Estado de Resultados Integral;
- ✚ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo;
- ✚ Políticas Contables

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al período anterior.
- b) La información Financiera en el periodo económico 2019 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

2.3 RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico.

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos).
- b) Pasivos: Obligaciones que ha generado la Compañía en el periodo, con las participaciones de trabajadores y obligaciones tributarias.
- c) Patrimonio: los bienes patrimoniales de la Compañía constituyen el Capital Social de los Accionistas, aportes a futuras capitalizaciones, las Reservas (Legal y Facultativa), Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

2.4 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES prepara en el ejercicio económico 2019 todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en los Estado de Situación Financiera como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES		
1792157943001		
CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES		
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2019
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>118.759,74</u>
1010101	Caja/Bancos	118.759,74
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>20099,38</u>
101050102	12%, 14% IVA en Compras	15097,87
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	5001,51
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>138859,12</u>
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>19686,51</u>
1020105	Muebles y Enseres	2870,00
1020106	Maquinaria y Equipo	3220,00
1020208	Equipo de Computación	4320,00
1020209	Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	100082,92
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-90806,41
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>19686,51</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>158545,63</u>
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>5194,25</u>
201070101	Obligaciones Tributarias	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5194,25
2010703	CON EL IEISS	<u>0,00</u>
201070301	Obligaciones con el IEISS	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>4166,51</u>
201070501	Participación Trabajadores por Pagar	4166,51
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>9360,76</u>
202	PASIVO NO CORRIENTE	
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	<u>0,00</u>
2020401	Prestamos Bancarios	
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>0,00</u>
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>800,00</u>
30101	Capital Suscrito	800,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	<u>6000,00</u>
30201	Aportes para Futuras Capitalizaciones	6000,00
304	RESERVAS	<u>2356,11</u>
30401	Reserva Legal	1570,74
30402	Reserva Facultativa	785,37
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>121612,78</u>
30601	Utilidades Acumuladas	121612,78
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>18415,98</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	18415,98
	TOTAL PATRIMONIO	<u>149184,87</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>158545,63</u>

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3 POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES presenta en el ejercicio económico 2019 un saldo de efectivo (Caja, Bancos) resultado de los servicios eléctricos profesionales y la compra venta de bienes relacionados con la electricidad y la electrónica

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
1792157943001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>118.759,74</u>	<u>101.409,09</u>
1010101	Caja/Bancos	118.759,74	101.409,09

b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por las Venta de los servicios eléctricos profesionales, equipos e insumos, el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
1792157943001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>20099,38</u>	<u>16916,94</u>
101050102	12%, 14% IVA en Compras	15097,87	16304,28
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	5001,51	612,66

CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	612,66
RETENCIONES AÑO 2019	4388,85
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2019	5001,51
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	5194,25
IMPUESTO A PAGAR AÑO 2019	-192,74

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS **ELECTRICOS** PROFESIONALES, registra como propiedad: planta y equipo, bienes muebles, enseres, maquinaria, equipo de computación y vehículo; bienes que sirven para el normal funcionamiento de la empresa, los cuales son depreciados de acuerdo a los parámetros legales vigentes.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
1792157943001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
1	ACTIVO		
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19686,51	28609,90
1020105	Muebles y Enseres	2870,00	2870,00
1020106	Maquinaria y Equipo	3220,00	3220,00
1020208	Equipo de Computación	4320,00	4320,00
1020209	Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	100082,92	100082,92
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-90806,41	-81883,02
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	19686,51	28609,90

d. CUENTAS POR PAGAR

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS **ELECTRICOS** PROFESIONALES generado sus obligaciones de acuerdo a las necesidades de la compañía, constituyéndose las mismas en obligaciones Tributarias, Utilidades trabajadores. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones a 30 días plazo.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
1792157943001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5194,25	0,00
201070101	Obligaciones Tributarias		
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5194,25	
2010703	CON EL IESS	0,00	0,00
201070301	Obligaciones con el IESS		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4166,51	4543,15
201070501	Participación Trabajadores por Pagar	4166,51	4543,15

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES en el periodo económico 2019 la compañía termino de cancelar sus obligaciones pendientes con el banco que fueron generadas a largo plazo en periodos anteriores.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
1792157943001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
2	PASIVO		
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	<u>0,00</u>	<u>11623,89</u>
2020401	Prestamos Bancarios		11623,89

b. PATRIMONIO

La Compañía SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas, Reserva Legal y Voluntaria, aportes a futuras capitalizaciones Utilidades Acumuladas y del Ejercicio Económico 2019 los cuales se miden a su valor nominal;

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
1792157943001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
30101	Capital Suscrito	800,00	800,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	<u>6000,00</u>	<u>6000,00</u>
30201	Aportes para Futuras Capitalizaciones	6000,00	6000,00
304	RESERVAS	<u>2356,11</u>	<u>2356,11</u>
30401	Reserva Legal	1570,74	1570,74
30402	Reseva Facultativa	785,37	785,37
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>121612,78</u>	<u>101532,07</u>
30601	Utilidades Acumuladas	121612,78	101532,07
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>18415,98</u>	<u>20080,71</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	18415,98	20080,71
	TOTAL PATRIMONIO	<u>149184,87</u>	<u>130768,89</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>158545,63</u>	<u>146935,93</u>

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

b. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES en el periodo 2019, superara errores en tanto y en cuanto las instituciones relacionadas así lo consideraran.

c. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio eléctrico profesional y la compra venta de bienes relacionados con la electricidad y la electrónica.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES presenta en el periodo 2019 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
1792157943001			
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>323.973,41</u>	<u>329.278,06</u>
410201	Ingresos por Servicios Electricos Profesionales y Compra / Venta de Productos e Insumos Electronicos	323.973,41	329.278,06

d. COSTO DE VENTA

La compañía compra productos elaborados relacionados con la electricidad y la electrónica para sus instalados y puestos en funcionamiento para la utilización de los usuarios.

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
1792157943001			
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>210807,14</u>	<u>183310,14</u>
510106	(+) Compras Netas Locales de MP	210807,14	26270,57
510111	(+) Inventario Inicial Productos Terminados		157039,57
510112	(-) Inventario Final de Productos Terminados		
	(=) Utilidad en Ventas	113.166,27	145.967,92

e. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son aquellos gastos u obligaciones que la Compañía **SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES** adquirió en su periodo económico 2019 para el buen funcionamiento de la misma y el desarrollo potencial de sus actividades los cuales son:

Gastos Operacionales. - Gastos de Personal, Honorarios, Comisiones y dietas, gasto mantenimiento y reparaciones, Combustible, Seguros y Reaseguros, Servicios básicos, Impuestos, Contribuciones y otros, Suministros de oficina, y depreciación.

Gastos no Operacionales. - Comisiones Bancarias

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
1792157943001			
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	GASTOS		
	(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	85389,53	115680,27
520101	Gasto Sueldos, Salarios y demas Remuneraciones	38073,27	47753,40
520102	Gasto Aporte a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva)	5825,90	7319,71
520103	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	8295,65	11830,96
520105	Gasto Honorarios,Comisiones y Dietas a Personas Naturales	2955,79	2032,22
520108	Gasto Mantenimiento y Reparaciones	2923,44	12949,38
520112	Gasto Combustible	4963,93	5107,12
520114	Gastos Seguros y Reaseguros	1541,17	11703,21
520118	Gasto Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		3141,66
520120	Gasto Impuesto, Contribuciones y Otros	2415,60	180,00
520128	Otros Gastos	9180,44	1809,19
520121	Gasto Depreciación	8923,39	8923,39
5203	GASTOS FINANCIEROS		
520302	Gasto Comisiones Bancarias	290,95	2930,03

f. UTILIDADES

Las utilidades generadas en el periodo económico 2019 permiten el desarrollo de la Compañía, dinero que se encuentra Caja Bancos.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO		
1792157943001		
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>		
DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
	31-dic.-19	31-dic.-18
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	27.776,74	30.287,65
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.166,51	4.543,15
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	23.610,23	25.744,50
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	5194,25	5663,79
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	18.415,98	20.080,71
(-) 10% RESERVA LEGLA O VOLUNTARIA	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18.415,98	20.080,71

g. IMPUESTO SOBRE RENTA

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a las Ganancias. - SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2019 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	612,66
RETENCIONES AÑO 2019	4388,85
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2019	5001,51
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	5194,25
IMPUESTO A PAGAR AÑO 2019	-192,74

Impuesto a las Ganancias Diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existe entre las bases tributarias de activos o pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o integrales.

h. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

ASIENTO DE CIERRE

Asiento 01.- La Compañía en el periodo 2019 realiza su asiento de cierre de pago de los impuestos con el crédito tributario generado en el año.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES					
1792157943001					
LIBRO DIARIO DE CIERRE					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
					Folio N° 1
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2019					
dic-19		Asiento 01			
	2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		5.001,51	
	101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%			5.001,51
		V/R Cruce del Impuesto del Ejercicio Economico 2019			
		PASAN	0,00	5.001,51	5.001,51

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía ha manejado sus recursos dentro del período fiscal cumpliendo con sus obligaciones ordinarias: Personal, Honorarios, Comisiones y dietas, gasto mantenimiento y reparaciones, Combustible, Seguros y Reaseguros, Servicios básicos, Impuestos, Contribuciones y otros, Suministros de oficina, y depreciación; y, Comisiones Bancarias.

Dentro del período 2019 la compañía no realizo inversión alguna, por tanto, no requirió de financiamiento; por el contrario, culminaron la cancelación de un crédito anterior.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2019.

SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS ELECTRICOS PROFESIONALES				
1792157943001				
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				
METODO INDIRECTO				
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)			
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		27.776,74	
	(-) Ajustes no representan flujo de efectivo		(9.360,76)	
1020112	(+) Depreciaciones PPE		8.923,39	
				27.339,37
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO			
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)			
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		(3.182,44)	
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	(3.182,44)		
	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		5.194,25	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5.194,25		
2010703	CON EL IEISS		-	
201070301	Obligaciones con el IEISS			
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		(376,64)	
201070501	Participación Trabajadores por Pagar	(376,64)		
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			1.635,17
				28.974,54
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO			
1020105	Muebles y Enseres	-		
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			-
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS		(11.623,89)	
2020401	Prestamos Bancario	(11.623,89)		
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			(11.623,89)
	FLUJO NETO DE EFECTIVO			17.350,65
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)			101.409,09
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)			118.759,74

**SERVIELECPROF S.A. SERVICIOS
ELECTRICOS PROFESIONALES
1792157943001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



GERENTE GENERAL
SR. OCHOA OCAMPO FROILAN



CONTADORA
LIC. MARIA CORNELIA SALAZAR