

COMPAÑÍA SERVIDISTRISUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

SERVIDISTRISUR S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de septiembre de 2013.

El objeto social principal de la Compañía es: Prestación de servicio de transporte comercial en la modalidad de servicio ejecutivo, dentro del ámbito de operación determinado por la autoridad competente y la ordenanza del Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General. El capital social de la compañía es de \$USD 12,808.00 (Doce mil ochocientos ocho con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América)

2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Bases de preparación:

Los estados financieros de SERVIDISTRISUR S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes, en el SERVIDISTRISUR S.A., no contamos con cartera comercial por cobrar.

Propiedad, Planta y Equipo

Son registros al costo menos la depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo de la compañía se ha depreciado de acuerdo al método de línea recta.

Se utilizó el modelo de revaluación para incluir dentro de los estados financieros los activos no reconocidos en periodos anteriores.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
-----------------------------------	------------------

EQUIPO DE COMPUTACION	3 años
-----------------------	--------

EQUIPO DE OFICINA	10 años
-------------------	---------

MUEBLES Y ENSERES	10 años
-------------------	---------

SERVIDISTRISUR S.A., no cuenta con el inventario de los bienes expresados en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo por lo que no se han depreciado dichos bienes, en el ejercicio 2019 se procederá con una toma física para revaloración de los mismos.

Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable.

Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgarse.

Costos y Gastos

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

3. INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	2018	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1261.83	(710.30)
CAJA GENERAL	53.50	53.50
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CTA.CTE.8025809204	1208.33	(763.80)

Se adjunta conciliación bancaria de la cuenta Bancos para verificación del movimiento de la cuenta.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	15166.70	16479.81

Al cierre fiscal 2018 la compañía mantiene cifras razonables dentro de la cuenta por cobrar Mensualidades.

3.3 INVENTARIOS

La compañía no cuenta con Inventarios.

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES NOMBRE

CUENTA	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	126.64	126.64

Se verifica con datos fiscales de la compañía que no mantiene saldo a favor por crédito tributario de renta por el ejercicio fiscal 2015, sin embargo se han mantenido los saldos iniciales, dichos valores serán ajustados en el ejercicio fiscal 2019.

3.5 MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

CUENTA	2018	2017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,170.27	4,822.67
MUEBLES Y ENSERES	2,465.00	2,465.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,533.69	3,771.09
EQUIPO DE OFICINA	0.00	415.00
(-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,828.42)	(1,828.42)

La Administración no ha presentado el listado de los inventarios registrados en las cuentas presentadas en la tabla anterior, en el ejercicio 2019 se realizará una toma física de los bienes existentes para determinar su valor razonable y ajustar la cuenta a su saldo real.

PASIVOS

3.6 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,302.20	1,607.44
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	3,302.20	1,607.44

3.7 OBLIGACIONES CORRIENTES FISCALES

CUENTA	2018	2017
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA POR PAGAR	1,017.20	947.61
RETENCIONES EN LA FUENTE I.V.A. POR PAGAR	1,031.01	993.39
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	0.00

3.8 OBLIGACIONES CORRIENTES IESS Y EMPLEADOS

CUENTA	2018	2017
OBLIGACIONES CORRIENTES I.E.S.S.	166.76	487.30
APORTES IESS POR PAGAR	166.76	487.30

PORCIÓN CORR DE PROV POR BENEFI A EMPLEADOS	6,349.20	7,654.38
NOMINA POR PAGAR	948.97	2,324.07
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	2,313.00	2,170.17
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	321.65	468.75
VACACIONES POR PAGAR	1,280.74	1,019.71
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR TRABAJADORES	1,484.84	1,671.68

3.9 IMPUESTO A LA RENTA

Porcentaje de impuesto

Al 31 de diciembre de 2017, el impuesto a la renta fue calculado con la tasa del 25% respectivamente sobre las utilidades tributables.

Las disposiciones legales vigentes obligan a realizar el cálculo del anticipo mínimo de acuerdo al siguiente detalle: las personas naturales o sucesiones indivisas y empresas obligadas a llevar contabilidad deben calcular el impuesto con base en una fórmula: 0,2% del patrimonio total; 0,2% del total de costos y gastos deducibles; 0,4% del activo total y 0,4% del total de ingresos gravables, lo que implica que en ocasiones el impuesto cancelado supere las tasas citadas.

Para el año terminados al 31 de diciembre de 2016, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta fueron:

	<u>Año 2017</u>
Pérdida según Estado de Resultados	-4.19
15% Participación Trabajadores	0,00
Impuesto a la Renta Causado	0.00

4. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS

No se revelaron situaciones que puedan afectar el negocio en marcha de la compañía