

INFORMACION GENERAL:

COMPAÑÍA:

SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA.

RUC:

0991260463001

Número de Expediente:

28559

Nombre del representante legal:

Andrea Albán Mejía

Domicilio legal:

Vernaza Norte Mz 16 Villa 22

Actividad principal:

Arrendamiento de Equipos de Radiofrecuencia.

Teléfono:

042924299

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2019

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

1. INFORME GENERAL

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 02 de Abril de 1993 como **SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA.**, con el objetivo principal de dedicarse al Arrendamiento de Equipos de Radiofrecuencia.

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día **26 del mes de Marzo del 2020.**

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. INVENTARIOS

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja

contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL	PORCENTAJES ANUALES
INSTALACIONES	20 AÑOS	10%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS	33.33%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10 AÑOS	10%

2.5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.6. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

La entidad vende al por mayor, menor artículos de ferretería. Las ventas al por mayor y menor son pagadas mayormente con crédito directo.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 1.472,78	\$ 1.282,55
TOTAL:.....	\$ 1.472,78	\$ 1.282,55

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto 30, 45, 60, 90, 120 y 150 días a plazo.

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 11.896,23	\$ -
TOTAL.....	\$ 11.896,23	\$ -

- **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
I.V.A. Retenido	\$ 7.651,73	\$ 8.077,81
Impuesto Retenidos	\$ 2.477,03	\$ 763,84
Impuesto a la Renta	\$ -	\$ 763,84
TOTAL.....	\$ 10.128,76	\$ 9.605,49

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Muebles y Enseres	\$ 5.849,86	\$ 5.849,86
Equipos de Comunicación	\$ 9.285,42	\$ 9.285,42
(-) Depreciación acumulada	\$ 11.960,20	\$ 10.468,05
TOTAL.....	\$ 3.175,08	\$ 4.667,23

- **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Cuentas por Pagar	\$ 7.774,15	\$ 143,23
Cuentas por Pagar No Relacionadas	\$ 148,46	\$ 5.629,54
TOTAL.....	\$ 7.922,61	\$ 5.772,77

- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Obligaciones con Inst. Financ.	\$ 100,98	\$ -
TOTAL.....	\$ 100,98	\$ -

- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Impuesto a la Renta	\$ 2.368,55	\$ 723,55
Con la Administración Tributaria	\$ -	\$ 57,76
TOTAL.....	\$ 2.368,55	\$ 781,31

- PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Participación a Empleados	\$ 2.368,55	\$ 510,74
TOTAL.....	\$ 2.368,55	\$ 510,74

- **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Prestamos Socios	\$ 637,17	\$ 4.837,17
TOTAL.....	\$ 637,17	\$ 4.837,17

- **IMPUESTO A LA RENTA**

Aspecto Tributario del Código Orgánico de la Producción.-

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3.2. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

3.3. UTILIDADES ACUMULADAS

Representan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta

3.4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p^e SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA.



ANDREA ALBAN MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL



ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS
CONTADOR PÚBLICO NO. 9762