

**SERVICIOS CONTABLES NUBIA LISSETTE MATAMOROS CELI**  
**SERVICONMACE S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

**SERVICIOS CONTABLES NUBIA LISSETTE MATAMOROS CELI**  
**SERVICONMACE S.A.**, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 17 de Noviembre del 2014. Su actividad principal es preparación de declaraciones tributarias de las personas y empresas.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra Cdla. Las Orquideas Mz.1043 Sol. 18, Guayaquil - Ecuador.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIFF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 diciembre del 2014.

**2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la compañía.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

**2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimaciones cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

### **NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

#### **a) Efectivo y sus equivalentes**

Corresponde a caja general y los depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

#### **b) Ingresos y gastos**

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

#### **c) Propiedades, planta y Equipos**

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El valor de los Muebles y Enseres y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o el retiro. Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y Equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil.

#### **Vida Útil**

Maquinaria, Equipo e instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de Oficina	3 años

#### **d) Impuestos**

El Impuesto a la Renta se calcula de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se calcula de la utilidad gravable, difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el período económico del

año 2014 . El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

#### **Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes**

Banco Internacional	<u>\$ 964.85</u>
	\$ 964.85

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2014 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y debitos realizados.

#### **Nota 5: Impuesto a la Renta**

##### **Activo por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2014 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA por	\$ 0,00
----------------------------	---------

##### **Cálculo Impuesto a la Renta**

El Impuesto a la Renta año 2014 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos	\$ 0.00
Menos: Costos y Gastos	<u>(\$ 35.15)</u>
Utilidad del Ejercicio	(\$ 35.15)
(-) Participacion trabajadores	(\$ 0.00)
(+) Gastos no deducibles	<u>\$ .00</u>
Perdida del ejercicio	(\$ 35.15)
I.Renta 22%	\$ 0.00
<b>I. Rta. Por pagar</b>	<b>0.00</b>

Debido a que inicio sus actividades al finalizar el ejercicio económico del año 2014 no genero utilidad, dicha perdida será absorbida al iniciar el año 2015.

#### **Nota 5 : Pasivo Corriente**

Corresponde a obligaciones con accionista por pagar a corto plazo

#### **Nota 6 : Patrimonio**

El capital de la compañía está constituido por 80 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 10,00 cada una, compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

Nubia Lisette Matamoros Celi  
Nolberto Oswaldo Matamoros Gonzalez

70 acciones 87.5%  
10 acciones 12.5%  
80 acciones



---

Lcda. Nubia Matamoros Celi  
Gerente General



---

CPA. Blanca Perez Osorio  
Reg.: 10.635