

SERVICIOS CONTABLES NUBIA LISSETTE MATAMOROS CELI
SERVICONMACE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS CONTABLES NUBIA LISSETTE MATAMOROS CELI
SERVICONMACES.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 Orquídeas Mz.1043 Solar
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 NIIF para pymes, emitidas
por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31
diciembre del 2017.

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 periodos 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 2017. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes

Banco	<u>\$ 1,000.00</u>	\$ 1,000.00
-------	--------------------	-------------

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2017 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados.

Nota 5: Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Corresponden a cartera por cobrar a 60 días que no genera interés

Nota 6 : Proveedores No relacionados Locales

Constituyen a obligaciones contraídas a 3 meses que no generan interés

Nota 7: Impuesto a la Renta**Activo por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2017 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA por	\$ 283.74
Crédito Tributario IMP A LA RENTA por	\$ 1413.66

Cálculo Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta año 2017 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos	\$ 37,916.21
Menos: Costos y Gastos	<u>(\$ 37,394.60)</u>
Utilidad del Ejercicio	\$ 521.61
(-) Participacion trabajadores	<u>(\$ 78.24)</u>
Utilidad Gravable	\$ 443.37
LRenta 22%	\$ 97.54
Anticipo Impto Renta mayor al impto causado	\$ 0.00
(-) Rte. FTe. Año 2017	<u>(\$ 618.99)</u>
Impuesto a la Renta a favor 2017	\$ 521.45

El valor de retenciones en la Fuente año 2017 ascendió ha \$ 618.99 mismo que se constituyó en Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)

Las retenciones en la Fuente del año 2017 corresponden a retenciones realizadas por los clientes por el giro del negocio.

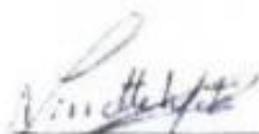
Nota 8 : Beneficios Sociales

Durante el año 2017 la Compañía cumplió con el pago de todos los beneficios sociales :
Décimo Tercer Sueldo , Décimo Cuarto Sueldo .

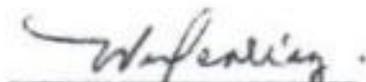
Nota 7 : Patrimonio

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

Matamoros Celi Nubia Lisette	70 acciones	87.50%
Matamoros Gonzalez Nolberto Oswaldo	<u>10 acciones</u>	<u>12.50%</u>
	80 acciones	100%



Lcda. Nubia Matamoros Celi
Gerente General



CPA Wendy Yerovi Diaz
Reg: 31.971