

SERVI COMERCIO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

SERVI COMERCIO S.A. es una sociedad anónima cuyo domicilio social es la ciudad de Guayaquil, fue constituida el 20 de Diciembre del 2015 y su actividad principal es la venta al por menor de productos de limpieza.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 8 de marzo de 2016.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo real.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de dólares estadounidenses y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

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.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN
(Continuación)

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: estimación de 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 – ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

3.1 Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

Como resultado de la aplicación por primera vez de las NIIF, no se tuvieron impactos importantes que pudieran afectar los estados financieros de la Compañía.

NOTA 4.- BANCOS

La cuenta Bancos al término del ejercicio contable cierra con un valor de \$135.55 las partidas pendientes están debidamente conciliadas con el movimiento contable y el estado de cuenta cortado al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 5.- CUENTA POR COBRAR

La cuenta por cobrar tiene un valor de \$71.73 es una diferencia de una factura ya vencida.

NOTA 6.- CUENTA POR PAGAR

Se mantiene obligaciones con el IESS por planillas vencidas del mes septiembre, octubre, noviembre y diciembre.