

SERVICIOSCAL S. A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dolares de Estados Unidos de America (E.U.A.) NIIF

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles las siguientes notas por el ejercicio económico correspondiente al año 2018.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

La compañía **SERVICIOSCAL S. A.** ha sido constituida para prestar sus servicios de construcción de obras civiles, compra, venta al por mayor y menor de productos diversos.

Fue creada electrónicamente en Enero 14 del 2016, mediante Escritura pública No. 20150901016P00452, de la Notaria Décimo Sexta del cantón Guayaquil, ante Notario Público Abogada Cecilia Paulina calderón Jácome y registrada en el Registro mercantil el 15 de enero del 2016, según tramite No. 76 e Inscripción No. 168, repertorio No. 1790

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en Marzo 20 del 2019.

2. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre el principio de empresa en marcha, sobre la base de costo histórico inicialmente; y, esto posteriormente a valor razonable.

3. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico, primero donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.



4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de compañías del Ecuador, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados.

Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

B. CUENTAS POR COBRAR Y OTROS

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior.

D. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

E. CUENTAS POR PAGAR Y OTROS

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



F. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

G. PASIVOS ACUMULADOS

Se registran las obligaciones presentes con empleados como remuneraciones adicionales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

H. IMPUESTOS

a) Activos por impuestos corrientes.- se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

b) Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

c) Impuesto a la renta.- se registra el impuesto a la renta corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

d) Impuesto a la renta corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para los años 2017 y 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

e) Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

I. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.



J. COSTOS Y GASTOS:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El **ACTIVO TOTAL** disminuyó en un **27%** en relación al año 2017, estableciéndose en **USD 13,569.33** una disminución en dólares de **USD 5,134.90**, en el año 2017 el total de activo fue de **USD 18,690.27**

Caja Bancos con un saldo de **USD 1,250.56**, saldos en cuentas gastos pagados por anticipado de **USD 10,664.77**.

Las propiedades que mantiene la empresa, suman un valor de **USD 1,654.00** debemos expresar que se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, saldos que se mantienen en el rubro de Muebles y enseres

El **PASIVO TOTAL** disminuyó en un **43%** en relación al año 2017, estableciéndose en **USD 9,205.49**, una disminución en dólares en comparación al año 2017 de **USD 6,923.64**, en el año 2017 el total de pasivo total fue de **USD 16,129.13**

Saldo en Obligaciones con el IESS por **USD 424.86** saldos en Participación trabajadores por pagar del ejercicio por **USD 677.99**, saldos en Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados por **USD 2,333.28**, saldos en otros pasivos corrientes por **USD 1,184.06**

Saldos en la cuenta por pagar Accionistas a largo plazo por **USD 4,585.30**

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, está representado por 1,100 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

El **PATRIMONIO** de la compañía se estableció en **USD 4,363.84**, con un incremento de **70%** en relación al año 2017 que se estableció en **USD 2,561.14**, en dólares esto representa un incremento patrimonial de **USD 1,802.70**, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo

La utilidad del ejercicio del año 2018 se estableció en **USD 1,802.70**, en el año 2017 fue de **USD 1,461.14**, un aumento del 70% en USD 341.56.

La utilidad del ejercicio del año 2018 representa un **4% de las ventas** y en el año 2017 fue de **2%**



La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
Capital	1,100.00	1,100.00	0.00
Aportes de Accionistas	0.00	0.00	0.00
Reservas legal	0.00	0.00	0.00
Otras Reservas	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00	0.00
Resultados Acumulados	1,461.14	0.00	1,461.14
Resultados del Ejercicio	1,802.70	1,461.14	341.56
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	4,363.84	2,561.14	1,802.70

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El origen de nuestras ventas se basa en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS, tales como actividades de operación, mantenimiento o facilitación del acceso a servicios de transmisión de voz, datos, texto, sonido y video utilizando una infraestructura de telecomunicaciones alámbricas, como: operación y mantenimiento de sistemas de conmutación y transmisión para suministrar servicios de comunicaciones.

ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE 2018

	2018	2017	VAR. USD
Ventas Netas	39,146.80	67,460.00	-28,313.20

El origen de nuestras ventas se basa en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

	2018	2017	VAR. USD
Costo de Ventas	0.00	0.00	0.00

La compañía por ser una empresa de servicios no genera costos de ventas sobre sus ingresos.

	2018	2017	VAR. USD
Gastos de Operación	64,626.90	65,998.86	-1,371.96

Los gastos operativos disminuyeron en **USD 1,371.96**, en comparación al año 2017, los saldos de las cuentas de gastos de operación en el año 2018 están compuesto por las Depreciaciones que totalizan **USD 211**, gastos de nómina administrativa por **USD 28,829.18**, gastos por amortizaciones por **USD 3,554.93**, y Otros Gastos que totalizan **USD 3,2031.79**.

En el año 2018 se generaron otros ingresos por USD 30,000.00

El margen operativo es de **USD 4,519.90** con un margen del 11.54% con relación a las ventas, en el año 2017 se estableció en **USD 1,461.14** con un margen de 2,16%

	2018	2017	VAR. USD
Utilidad antes de impuestos	4,519.90	1,461.14	3,058.76

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en **USD 4,519.90** y aumentó en relación al año 2017 en un 100%, esta utilidad representa el 11.54% en relación al Ingreso por ventas, en el año 2017 fue de 2,16%

	2018	2017	VAR. USD
Participaciones sobre utilidades	677.99	219.17	458.82
Impuesto a la Renta	2,039.21	310.49	1,728.68

	2018	2017	VAR. USD
Utilidad del Ejercicio	1,802.70	1,461.14	341.56

La utilidad del ejercicio del año 2018 se estableció en **USD 1,802.70**, en el año 2017 fue de **USD 1,461.14 un aumento del 23% que equivale en USD 341.56**

La utilidad del ejercicio del año 2018 representa un **0.05% de las ventas** y en el año 2017 fue de **0.98%**



CPA VICTOR BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL