

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSULTORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA 1800 SERVCON S.A
AL 31 DE ENERO DEL 2016

1.- INFORMACIÓN GENERAL

CONSULTORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA 1800 SERVCON S.A., es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 25 de abril del 2016, Su domicilio legal es en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en La Ciudadela Martha de Roldós Mz 604 Villa 23

Su actividad económica principales Actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas; asesoramiento y de representación de clientes ante las autoridades tributarias. Sus actividades secundarias son: otras actividades de contabilidad, teneduría de libros y auditoria; consultoría fiscal (procesamiento de nómina, etcétera).

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía CONSULTORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA 1800 SERVCON S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos e inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos.

Efectivos y Equivalentes al efectivo

Conformada por:

	2015	2016
Banco Guayaquil	\$ -	\$ 126.59
Total	\$ 0.00	\$ 126.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSULTORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA 1800 SERVCON S.A
AL 31 DE ENERO DEL 2016

2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos, se presentan las cuentas pendientes al término del diciembre del año reportado.

Cuentas y documentos por cobrar

Conformada por:

	2015	2016
Cientes comerciales no relacionados	\$ 00.00	\$ 100.00
Total	\$ 00.00	\$ 100.00

Inventario de suministros conformado por

	2015	2016
INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	\$ 00.00	\$ 40.00
Total	\$ 00.00	\$ 40.00

2.5 Propiedades, planta y equipo

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

Para obtener los valores razonables de la propiedad planta y equipo, la compañía contrató un estudio de un perito evaluador de Activos fijos, el cual ha determinado los saldos a valor presente, el cual fue ajustado para este periodo 2016, dicho estudio ya estaba autorizado por los socios y/o Accionistas del Movilvip. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSULTORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA 1800 SERVCON S.A
AL 31 DE ENERO DEL 2016

Propiedad Planta y Equipo

Conformado por
2016

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	\$ 43.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 578.95
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 780.00
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 550.00
(-) Depreciaciones	<u>\$ -74.81</u>
Total Propiedad Panta y Equipos	\$ 1,877.14

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)	
Equipos de Computación	3 Años	33.33%
Muebles y Enseres	10 Años	10.00%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10 Años	10.00%

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.7 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSULTORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA 1800 SERVCON S.A
AL 31 DE ENERO DEL 2016

2.8 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

	US \$	2016
Utilidad del Ejercicio	\$	179.75
15% Participación de Trabajadores	\$	0.00
	\$	179.75
Más Gastos No deducibles	\$	0.00
Utilidad antes de Impuestos	\$	179.75
22% de impuesto a la Renta	\$	39.55
Menos: Retenciones Recibidas	\$	37.66
Impuesto a la Renta a Pagar	\$	1.89

2.9.- Transacciones con partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2015 y del 2016, la compañía ha mantenido las siguientes transacciones con partes relacionadas.

2.10. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social – Está constituido por 800 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Parrales Merchán Sara Pilar	200 Acciones
Tagle Posligua Jesús Israel	200 Acciones

2.11 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Ingresos 2016:

INGRESOS OPERACIONALES	\$	4,284.25
------------------------	----	----------

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSULTORÍA CONTABLE & TRIBUTARIA 1800 SERVCON S.A
AL 31 DE ENERO DEL 2016

2.12 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Costos y Gastos 2016:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 4,104.50
-----------------------	-------------

2.12 EVENTO POSTERIOR:

Entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de presentación de los estados financieros al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de Compañías en abril 14 del 2017; no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.