

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**SRV2 S.A**

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **NOTA 1: Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social**

SRV2 S.A está constituida en Ecuador, una empresa de carácter privado y su actividad principal es la prestación de una serie de servicios administrativos de oficina corrientes, como, recepción, planificación financiera, facturación y registro. El domicilio principal de la Compañía es en la Avenida Rumichaca y Moran Valverde, Quito- Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2018, los accionistas principales de la Compañía son Riera Villalba Marco Patricio, Riera Muyulema Soraya Alexandra quienes son propietarios del 50% de la participación accionaria.

Al 31 de diciembre de 2018, el personal total de la Compañía es 2 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos laborales.

### **Nota 2: Base de Presentación de los Estados Financieros**

El estado de situación financiera de Apertura bajo NIIF se elaboró de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Período Contable.**

SRV2 preparara y presentara los estados financieros de propósito general en cada periodo contable a 31 de diciembre de cada año.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa SRV2 se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el dólar americano

### **Nota 3: Principales políticas contables**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la Compañía aplica el marco conceptual de la contabilidad y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad al nivel de documento fuente. Así mismo, aplica las normas y procedimientos establecidos por la ley, en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

La Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la constitución de provisiones así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO**

#### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal, e inversiones a corto plazo como lo son los certificados a término fijo con una duración máxima de tres meses que se reconocerán al costo de adquisición.

#### **Activos Financieros**

Está representado en acciones preferenciales disponibles para la venta que se reconocen inicialmente a su costo de adquisición.

#### **Cuentas Por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de mercancías que realiza la empresa en razón de su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

SV2 S.A maneja un plazo máximo de 60 días para la cancelación de las facturas de las ventas a crédito. Las cuentas por cobrar comerciales vencidas no generan intereses. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen y se miden a su valor nominal.

## **Propiedad Planta Y Equipo**

La Propiedad planta y equipo se valuará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la empresa. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se maneja el valor residual.

## **INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO**

### **Cuentas Por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a proveedores después de ocho o quince días de haberse efectuado la compra, excepto las compras en las que se otorgan descuentos por pronto pago las cuales se cancelan en el mismo momento en que se genera la factura. Las cuentas por pagar comerciales de SRV2 S.A se reconocerán y se medirán por el monto nominal de la factura. La empresa reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

### **Impuestos, Gravámenes y Tasas**

Está conformado por el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales. El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida.

### **Ingresos**

Está constituido por los ingresos operacionales y no operacionales, los ingresos operacionales son las ventas de contado y a crédito de la mercancía, los arrendamientos de puntas de góndola y arrendamiento de locales, los ingresos no operacionales son los rendimientos financieros de los depósitos en cuentas de ahorros. Los ingresos se reconocen por el principio de causación.

## Gastos

Los gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron

## PROCESO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Para nuestra entidad no aplica.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

### Nota 4: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>		
Banco Produbanco	Cuenta Corriente	376.51
Caja General	Efectivo	395.21
<b>TOTAL</b>		<b>771.72</b>

- a) El saldo correspondiente a los Bancos es el tomado del extracto bancario a 31 de Diciembre de 2018.

### Nota 5: Cuentas por Cobrar Comerciales

<b>Cuentas por Cobrar Comerciales</b>		
Cliente Dulces Montaña		146.16
Anticipo Proveedor		2.53
<b>TOTAL</b>		<b>148.69</b>

- b) Se identificó un valor de la cartera recuperable de 148.69 a 31 de diciembre de 2018.

## PASIVO

### Nota 6: Cuentas por Pagar Comerciales

<b>Cuentas por Pagar Comerciales</b>	
Proveedores varios por pagar	67.55
Cuentas por Pagar Mery Muyulema	50.00
Cuentas por Pagar Soraya Riera	1976.99
<b>TOTAL</b>	<b>2094.54</b>

### Nota 7: Beneficios a los Empleados

<b>Beneficio a los Empleados</b>	
Salarios por Pagar	362.20
less por Pagar	86.40
<b>TOTAL</b>	<b>448.60</b>

### Nota 8: Pasivos por Impuestos Diferidos

<b>Pasivo por Impuestos</b>	
1% Retención en la Fuente	4.05
30% Retención del IVA	2.92
<b>TOTAL</b>	<b>6.97</b>

Se generó un pasivo por impuesto diferido debido a los descuentos que fueron otorgados por los proveedores.

## PATRIMONIO

### Nota 9: Capital Social

<b>Capital Social</b>	
Socio 1 Marco Riera	400.00
Socio 2 Soraya Riera	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>

**Nota 10: Resultados del Ejercicio**

<b>Resultado del Ejercicio</b>	
Perdida del Ejercicio	2398.96
<b>TOTAL</b>	<b>2398.96</b>

Corresponde a los ajustes realizados durante el proceso de convergencia como:  
Gastos.