

MOBILSERVICE S.A.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

MOBILSERVICE S.A  
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

**1 ACTIVIDAD**

MOBILSERVICE S.A.- (La Compañía) fue constituida en Guayaquil el 07 de octubre del 2019 en el Cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil el 08 de octubre del 2019. Tiene por objeto dedicarse a actividades SERVICIOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE IRRADIACIÓN Y EQUIPO ELECTRÓNICO DE USO MÉDICO Y TERAPÉUTICO A

CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO: EQUIPO DE TOMOGRAFÍA POR RESONANCIA MAGNÉTICA, ULTRASONIDOS DE USO MÉDICO, MARCAPASOS, APARATOS PARA SORDOS, ELECTROCARDIOGRAFOS,

**2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**

Bases de presentación.- La Superintendencia de Compañía mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de Octubre del 2011, dispuso la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para la preparación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas entidades que cumplieren con las condiciones para calificar como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Según esta obligación, los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros.

La moneda utilizada en el registro de las transacciones es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de plena circulación en el Ecuador desde el 13 de marzo del 2000, adoptada mediante Ley para la Transformación Económica del Ecuador, publicada en el Suplemento al Registro Oficial No. 34 de marzo 13 del 2000.

Declaración de cumplimiento.- En base a la Resolución No SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 11 de septiembre del 2011, la Compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el Glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

**MOBILSERVICE S.A PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

### **3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Bases de medición.- La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable.

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como; caja y bancos.

Cuentas y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Activos por impuestos corrientes.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Propiedad planta y equipo.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y enseres	10%

Depreciación acumulada.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

Capital suscrito o asignado.- Se registra el monto total del capital representado por participaciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Ganancia neta del periodo.- Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

**MOBILSERVICE S.A**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Participación de Trabajadores- De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Impuesto a la renta- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2019 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Ingresos y gastos- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

**3 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto como sigue:

	<b><u>2019</u></b> (US dólares)
Caja	800.00
Bancos locales	<u>00.00</u>
Total	<u>800.00</u>

**4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas y documentos por cobrar representan:

	<b><u>2019</u></b> (US dólares)
Cuentas y documentos por cobrar – clientes	4.310,35
(-)Provisión cuentas incobrables	<u>0</u>
Total	<u>4.310,35</u>

Las cuentas y documentos por cobrar a clientes representan facturas por servicios, que no generan intereses y que son recuperables a 90 días plazo.

**5 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre del 2019, activos pagados por anticipado representa:

	<b>2019</b>
	(US dólares)
Seguros	<u>00,00</u>
Total	<u>00,00</u>

**MOBILSERVICE S.A**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes representan:

	<b>2019</b>
	(US dólares)
Crédito tributario (Renta)	<u>40,00</u>
Total	<u>40,00</u>

Al 31 de diciembre del 2019, crédito tributario (Renta) incluye principalmente retenciones que nos efectuaron en el año por US\$ 40.00

**7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Durante el año 2019, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<b>Saldos</b>
	<b><u>31-dic-19</u></b>
Muebles y enseres	00,00
Maquinaria y equipos	<u>00,00</u>
Subtotal	00,00
(-) Deprec. acumulada	( 00,00)
Total	<u>00,00</u>

## 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2019</u>
Proveedores locales	2,207.11
Obligaciones fiscales	240.04
Obligaciones Laborales	109.53
Total	<u>2,556.68</u>

Al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar a proveedores locales está representada principalmente por pagos de bienes y servicios relacionados con la actividad de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2019, obligaciones fiscales por pagar incluye principalmente impuesto a la renta por pagar por US\$ 240.04

### **MOBILSERVICE S.A** **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

## 9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Geovanny Bastidas vaca	792	792.00
Geovanny Bastidas Ramos	<u>8</u>	<u>8.00</u>
TOTAL	800	800.00
Aporte futura capitalización		00.00

## 10 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2019, fue determinada como sigue:

		<u>2019</u> (US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A)	1,793.67
(-) 25% Impuesto a la renta	(C)	<u>( 295.42)</u>

**MOBILSERVICE S.A**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**11 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)**

Las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

**12 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes- Al 31 de diciembre del 2019, no existen tales cuentas.

Transacciones y Saldos con partes relacionadas- Al 31 de diciembre del 2019, no existen transacciones ni operaciones realizadas y registradas entre compañías relacionadas.

Eventos posteriores- La Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2019.

Gerente General

Contador General