



SERVICABLE

SERVICABLE CIA. LTDA.

NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros elaborados al 31 de diciembre del 2015 por parte de SERVICABLE CIA.LTDA. se ha sujetado a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar, ésta norma permite que la información sea clara, transparente y revele la importancia de los instrumentos financieros y sus resultados que la empresa pone a consideración mediante la emisión de sus estados financieros, de su naturaleza y alcance de sus riesgos así como la forma en que la empresa gestiona dichos riesgos.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Servicios de Televisión pagada e Internet se reconocen cuando el servicio es prestado al cliente; éstos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la propia empresa y de acuerdo a las políticas de ventas establecidas por el área de comercialización.

Reconocimiento de Gastos.

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Costos por Préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias está representado por la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido de la empresa. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. NIC-12



SERVICABLE

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.

Dado el tipo de negocio las ventas son a consumidores finales y se las realizan en su mayoría al contado con débitos directos de cuentas bancarias o tarjetas de crédito. El porcentaje a crédito bajo condiciones normales y sin intereses.

Considerando la nueva resolución sobre el Deterioro de las Cuentas x Cobrar no se provisiona el 1% de Incobrable sino se deja la cartera Incobrable para poderla seguir gestionando y si es el caso se procederá a reconocer el deterioro en el año 2017 de acuerdo a la nueva Normativa.

Inventarios.

Sobre el rubro Inventarios se debe mencionar que no se destina a la venta sino al consumo interno, siendo los niveles de inventarios bajos.

Los inventarios son valuados al costo promedio y los mismos no exceden su valor neto de realización. El valor por el cual se contabilizan las compras de inventarios se registran al costo de adquisición siguiendo los lineamientos establecidos en las NIIF (NIC 2).

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a la largo de la vida útil estimada del bien, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Vehículos y equipo caminero	5 años
Equipos de Computación y Software	3 años
Redes	10 años
Head end	10 años
Equipos de Internet	3 años
Antenas Loco M5	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (NIC 16).



SERVICABLE

Acreedores Comerciales y Obligaciones.

Los acreedores comerciales y obligaciones contraídas por la empresa son situaciones y condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales así como obligaciones a corto plazo que son producto del movimiento y gestión de la empresa a los cuales se los divide estrictamente por el tratamiento financiero como son los proveedores nacionales los cuales alcanzaron un saldo al finalizar el ejercicio 2015 del orden de los USD 59.614,04

Por otro lado en cuanto a pasivos, se procedió a reclasificar a los instrumentos financieros como obligaciones que la empresa mantiene tanto en corrientes como en no corrientes atendiendo el vencimiento de un año calendario y los no corrientes los valores que pasan de los doce meses de vencimiento.

Impuesto a la Renta Corriente.

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente el cual se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que el contribuyente solicite su devolución al organismo de control SRI.

Beneficios a los Empleados.

La empresa provee a los empleados con beneficios a corto y largo plazo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen las vacaciones anuales, décimo tercer y décimo cuarto sueldos, el fondo de reserva cuyos valores se registran como pasivos corrientes y son medidos sin descontar que la empresa espera pagar por éstos conceptos.

La empresa provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral vigente como es la jubilación patronal a cargo del patrono cuyo monto al 31 de diciembre 2015 alcanza una provisión del orden de los USD 34.062,56 basado en el estudio actuarial realizado cada año, considerando a todo el personal que labora en la misma.



SERVICABLE

El Código de Trabajo establece la obligación de parte de los empleadores de conceder la Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La empresa registra provisiones para este beneficio en base a los estudios actuariales realizados por profesionales independientes debidamente calificados por lo tanto asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan propuesto.

Considerando el cambio de la legislación sobre el Desahucio, se ha procedido a provisionar el total del valor al 2015 de acuerdo al informe del Cálculo Actuarial y que asciende a un total de US\$ 6.641.00

Obligaciones Financieras

La empresa en el año 2015 no ha recurrido a endeudamiento en la Banca privada y abonado sus crédito anteriores con vencimiento a corto Plazo terminando el saldo al 31 de diciembre 2015 con USD 37.737,03.

En reemplazo optó por el endeudamiento por parte de Terceros por un monto total de US\$ 80.000 a la tasa de interés vigente, que sirvió para la adquisición del terreno para la construcción del Inmueble para la oficinas de la empresa.

Movimiento de Cuentas Patrimoniales.

De acuerdo a los resultados obtenidos en el ejercicio fiscal 2015 el Patrimonio asciende a un total de US\$ 154.627,15

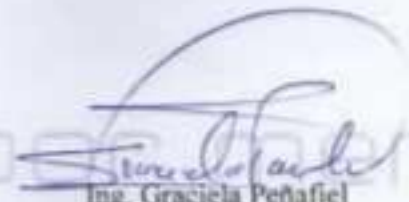
Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se reportan hechos de importancia relevante ocurridos luego del cierre del periodo que se informa.

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.


Ing. Alberto Malo
GERENTE
SERVICABLE CIA.LTDA.


Ing. Graciela Peñañiel
CONTADORA