

SERVICABLE CIA. LTDA.

NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros elaborados al 31 de diciembre del 2018 por parte de SERVICABLE CIA. LTDA. se han sujetado a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar, esta 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 período 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

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

contacto con débitos directos de cuentas bancarias o tarjetas de crédito. El porcentaje a crédito bajo condiciones normales y sin intereses.

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 por ciento
Equipo de Oficina	20 por ciento
Vehículos y equipo caminero	20 por ciento
Equipos de Computación y Software	33.33 por ciento
Redes	10 por ciento
Headend	10 por ciento
Equipos de Internet	33.33 por ciento
Antenas Loco M5	33.33 por ciento

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).

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 2018 del orden de los USD 86226.35

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 SRL.

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 2018 alcanza una provisión del orden de los USD 17510.70 basado en el estudio actuarial realizado cada año, considerando a todo el personal que labora en la misma.

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.

Obligaciones Financieras

La empresa ha iniciado la construcción de la nueva red de fibra óptica, y para financiarla, ha tenido que recurrir a instituciones financieras locales para solicitar préstamos a corto plazo con intereses convenientes para la misma, cuyos saldos al 31 de diciembre 2018 son con vencimientos a corto plazo USD 19234.56. Adicional la empresa ha terminado la construcción de su local propio para lo cual ha recurrido adicionalmente a préstamos de terceros relacionados cuyo saldo al 31 de Diciembre del 2018 asciende a US\$ 242.000; y fondos de los socios en un monto de US\$ 110.000 al 31 Diciembre del 2018.

Movimiento de Cuentas Patrimoniales.

De acuerdo a los resultados obtenidos en el ejercicio fiscal 2018 el Patrimonio asciende a un total de US\$ 256.707,81

En el año 2018 se procedió a la capitalización de las utilidades del año 2017 en un monto de 28.000 ascendiendo el capital social a 344.500

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.


CPA. Ana Lucia Arévalo
CONTADORA