

GRUPO S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Nota 1.

Constitución y Operaciones

La Compañía SERVE S.A. se constituyó en el Cantón de El Carmen, con domicilio en la parroquia de El Carmen, km 36, el 23 de junio del año 2004.

La actividad principal es: **PRODUCCIÓN DE OTROS DERIVADOS LACTEOS.**

Nota 2. Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros

2.1. Declaración de Cumplimiento

La entidad declara el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo en su totalidad de acuerdo con normas contables de información financiera (NIIF, NIIF) y sus interpretaciones adaptadas por el Comité de Normas Interpretaciones de Contabilidad ("NIIF"), por los países en inglés.

2.2. Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas del Estado de Situación Financiera y los flujos de efectivo es el resultado integral en el dólar estadounidense.

2.4. Período Contable

La empresa tiene definido por estados financieros el año de sus operaciones, prepare y entregue el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

A continuación se describen los principios contables adoptados en la preparación de estos estados financieros:

2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los saldos en caja, bancos.

En este año la Compañía recibió por parte del GOB. PROVINCIAL DE MANABÍ la cantidad de \$ 131.800,00 (Ciento Treinta y un mil ochocientos) por concepto de arriendo por concepto a cancelar en el período 2017

Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar;
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento; y,
- Activos financieros disponibles para la venta.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas; y,
- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos y controlan los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, en decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

- a. Cuentas por cobrar y por pagar, arrendados y no-arrendados

Todas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal.

Todos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los instrumentos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como sobreti o pasivos no corrientes.

- b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por la mercancía vendida en el curso normal del negocio. La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a

la valor nominal menos los cobros realizados y posteriormente medidas y su costo asociado utilizando el método de interés efectivo.

2. Cuentas por pagar comerciales

Las obligaciones de pago principalmente por bienes para la comercialización, además de servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de los negocios, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo. Asimismo, pueden dar esos pagos que se realizan en el corto plazo.

3.1 Propiedad, planta y equipo

3.1.1 Reevaluación y medición

Los activos se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

Los efectos potenciales son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros excederán el costo. Junto a la Comparativa y el costo del item puede ser medido de manera confiable, los datos de mantenimiento y reparaciones, momento se cargan a los resultados del año.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendibles o retirados se deducen de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se liquan.

3.1.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades presentes y se carga a los resultados del año en que el impuesto se hace en el momento por pagar englobe.

3.1.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; esta participa en utilidad en función del 25% de la utilidad neta; más antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación colombiana.

ingreso, específicamente el Código de trabajo. Se registra un cargo a retención.

1.3 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son recibidos por reconocidos en el estado de resultados cuando se reciben.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se registra como de las adiciones por ingresos, dividendos y devoluciones.

La Compañía reconoce el ingreso cuando se recibe o cuando se recibe un monto confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según la duración del plazo de cobro que el monto del ingreso se ha sido determinado de manera confiable hasta que todos los contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía trata los intereses en los préstamos, vinculados en consideración al tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo financiero.

1.4 Ingresos legales

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser asignado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserve sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria se distribuye antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abarcar períodos varios sucesivos.

Nota 2. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía el 31 de diciembre de 2020 comprende 1,800,000 divididos en 800 participaciones iguales nominativas e indivisibles de un dólar cada una.

Nota 3. Ingresos a la Venta Corriente, Participación Trabajadores e Ingresos a la Venta Diferido

De acuerdo con la Ley Orgánica de Regimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de diez meses que termina el 31 de diciembre de cada año.


CONTADOR