

## **SERVICESATS S.A.**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2018.**

### **1. Información General.**

SERVICESATS S.A. con RUC 0992666218001 es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 05/04/2010 con registro mercantil del cantón Guayaquil #5821, registrada en la superintendencia de compañías bajo el expediente 60075. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Samborondón, en el centro comercial Plaza Lagos Town Center, edificio molinos, segundo piso, oficina 3.

### **2. Moneda Funcional.**

La siguiente información presentada de los estados financieros, se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

### **3. Bases de preparación.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable

### **4. Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## **POLITICAS CONTABLES**

### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades Plantas y equipo.

Las partidas de propiedades plantas y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y quipos, se utilizan las siguientes tasas anuales.

Equipos de computación 33.33%

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.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### 5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en el banco de Bolivariano fue de \$44,247.80 conciliado con el estado de cuenta bancario.

### 6. Otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2018 se estableció que se encuentran pendientes de pagos:

1. Anticipos a proveedores por un monto total de \$12,502.66, los cuales dentro de los primeros días del año 2019 serán saldados respectivamente.
2. Cuentas por cobrar a clientes por un monto total de \$110,646.32, los cuales dentro del primer trimestre del año 2019 serán cobrados.
3. Cuentas por cobrar a empleados por un monto total de \$381.57, los cuales dentro del primer trimestre del año 2019 serán cobrados.

### 7. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2018 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$20,483.96</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	20,483.96

8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

SERVICIATE Cuadro de Activo Fijo diciembre-2018									
OFICINA				%		%			
EQUIPOS DE OFICINA									
FECHA COMPRA	FECHA DEPRECIA	BASE	USOS	DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP MENSUAL 31-12-18	VALOR NETO	IMP. MED. MENS.
20102010	31/12/2018	1.380		Televisor LCD 42 pulgadas y regulador 1	944,00	691,20	7,17	252,17	31
04/11/2010	31/12/2018	2.275	1	Opn Fuente con controlador digital 1	728,57	598,85	6,19	129,84	31
05/11/2010	31/12/2018	2.474	1	Condensador con suavis 1	1.500,00	1.133,84	12,74	276,16	31
05/11/2010	31/12/2018	2.377	1	Baterias (Nimh) 1	177,33	177,33	1,50	28,37	31
14/11/2010	31/12/2018	2.367		Condensador con 1	16,00	16,00	0,59	11,10	31
22/11/2010	31/12/2018	1.231	1	Call center (baterias)	801,00	512,31	7,64	177,29	31
22/12/2010	31/12/2018	2.330	1	condensador	140,00	140,00	8,20	143,07	31
02/01/2011	31/12/2018	2.212		Waste station 1	1.330,00	1.068,11	30,33	726,96	31
01/10/2011	31/12/2018	1.167		LOGO CALL BUSINESS	944,00	470,77	7,20	572,23	31
EQUIPOS DE OFICINA									
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CBXTRAL TELEFONICA 3 LINEAS E EXTENSIONES MÚLTICA	130,88	34,84	1,11	95,54	31
06/05/2018	31/12/2018	900		2 ESCRITORIOS EN L	128,29	30,89	0,99	97,58	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ARCHIVO ABREO	21,23	5,44	0,18	15,59	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ORDENADA MCI 1 80 X 114 1/2	60,94	17,81	0,58	46,42	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ORDENADA MCI 2 110 X 140	34,99	11,51	0,72	26,26	31
06/05/2018	31/12/2018	900		3 BILLETAS RECIBO	231,11	58,74	1,62	140,37	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ESCRITORIO TRIO GEMINTE	211,04	54,87	0,86	74,21	31
06/05/2018	31/12/2018	900		2 BILLETAS RECIBOS EN BILLETAS	21,49	6,70	0,18	15,79	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 BATERIA TELEFONICA CON CARGADOR	70,00	20,50	0,60	49,50	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 MESA REUNION	99,00	10,99	0,32	27,97	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 BILLETAS RECIBO	14,80	14,80	0,47	40,90	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CUADRO TRIPICO CARRANCO	1.210,11	314,88	21,20	2.305,24	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CUADRO CARRANCO	297,27	280,19	0,50	544,46	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CUADRO TRIPICO GARCIA	281,17	101,32	2,24	200,08	31
06/05/2018	31/12/2018	900		2 TELEFONOS INWASONIC XCL 78850X	21,49	16,29	0,75	37,18	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CILINDRO AMBULADOR	171,49	211,49	7,40	528,31	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ABSTRACCION CARRANCO	1.018,77	276,49	0,60	748,31	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ABSTRACCION AMERICANO	188,44	31,89	1,88	148,79	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CILINDRO AMBULADOR	240,78	34,31	0,72	160,47	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 TRIPICO VEGAS	364,05	176,22	0,94	467,79	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 TRIPICO ABSTRACCION ITALIANO	1.612,25	417,89	12,60	1.194,15	31
06/05/2018	31/12/2018	900		2 TELEFONOS INWASONIC	41,50	13,16	0,42	28,47	31
06/05/2018	31/12/2018	900		13 BILLETAS EMPOTADA FOCUS SAREADA TELA NEGRA CALL CENTER COMPAAM	1.300,41	818,86	10,24	485,20	31
06/05/2018	31/12/2018	900		2 BILLETAS MAGISTRAL CON BILLETOS	488,71	110,31	4,13	377,50	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CUADRO CARRANCO EN FERRONIA Y ESCRITORIO METALICO	368,58	17,42	3,12	288,30	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ESCRITORIO RECIBO CON ORDENADA CALDERA	388,10	170,29	4,87	418,87	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ESCRITORIO OPERATIVO RECIBO CALDERA METRICA	217,85	80,91	1,50	196,07	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 ESCRITORIO BELLA BRISA	301,40	118,82	6,84	581,58	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 TELFONO BALAMBRO CON CARGADORA	39,11	16,81	0,64	72,81	31
06/05/2018	31/12/2018	900		1 CORONA BILLETAS RECIBO	1.111,77	338,87	11,40	802,50	31
06/05/2018	31/12/2018	144		1 CORONA BILLETAS RECIBO	470,00	309,90	4,07	492,68	31
26/09/2018	31/12/2018	80		1 TELEFONO INWASONIC BALAMBRO CON CARGADORA	41,84	0,76	0,26	81,80	31
TOTAL BILLETAS Y EQUIPOS DE OFICINA					25.913,31	7.798,47	176,72	11.032,42	
EQUIPOS DE COMPUTACION									
FECHA COMPRA	FECHA DEPRECIA	BASE	USOS	DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP MENSUAL 31/12/2018	VALOR NETO	IMP. MED. MENS.
20102010	01/01/2013	1000		Computer Gen (196 Core 2 E 3.20 GHz) 2GB Ram 1	520,00	420,71	-	8,29	11
20102010	05/01/2013	1000		RAM 1	143,00	143,00	-	1,43	11
20102010	05/01/2013	1000		Monitor 19" 32" DUAL 1	240,00	237,60	-	2,40	11
20102010	05/01/2013	1000		Mouse Gen 1 Tera 2	284,00	182,18	-	7,84	11
20102010	03/01/2014	1000		IMPRESORA EPSON MULTIFUNCCIONAL	349,00	330,37	10,20	48,68	11
12/04/2014	31/12/2018	900		UPS 750W	371,89	171,44	2,80	10,41	11
12/04/2014	31/12/2018	900		BA TERA 4P	134,84	110,11	1,82	15,22	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 IMPRESORA LÁSER HP COLOR JET 2800W	2,00	2,00	0,18	0,76	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 CPU BERTHAK TECH DUAL CORE 2.0 GHz	5,00	4,82	0,18	0,76	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 SCANNER HP JET 6210	0,84	0,74	0,02	0,10	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 FORTALECIMIENTO	11,48	10,75	0,61	2,05	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 LAPTOP CORE I3 3.0 GHz	11,74	9,78	0,11	1,38	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 SCANNER PIZARRA 1120	2,82	2,38	0,11	0,47	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 BANC CORE I3 4.0 GHz	18,70	16,61	0,81	2,28	11
06/05/2014	31/12/2018	900		1 PROYECTOR EPSON 3025	8,87	7,88	0,20	1,10	11
06/05/2014	31/12/2018	900		IMPRESORA MATRIZAL LS 3050	2,28	2,07	0,08	0,28	11
06/05/2014	31/12/2018	900		COMPUTADORA ESCRITORIO RECEPCION	3,88	3,22	0,17	0,74	11
06/05/2014	31/12/2018	900		SERVER HP DL380E P4110 (INCLUIE 2 DISCOS DE 1 TERA SATA) + DISCO DE RESERVA DVD WRITER RW + SERVIDOR 1+9 MEGA TAMPON 12T PCE DE SERVER ADMIN + HP SECURITY 8020	347,64	304,47	0,74	43,07	31
06/05/2014	31/12/2018	900		UPS TORRE POWER TECHNOLOGIES HP 500W RIZON 5P	20,77	18,70	0,94	2,07	31
06/05/2014	31/12/2018	900		SERVER EXTERNAL 802 TUCAME	160,99	141,04	4,57	18,95	31
06/05/2014	31/12/2018	900		1 BATERIA KALLAX 2 BATERIAS 6000mAh	1.483,41	1.264,42	41,38	165,83	31
06/05/2014	31/12/2018	900		1 BATERIAS MONSIAL (AM ADDITIONE 1950)	254,38	220,37	7,24	33,02	31
06/05/2014	31/12/2018	900		1 BATERIA CALL CENTER MIFALD, AM COMPLETA TON	771,26	676,11	21,82	95,58	31
06/05/2014	31/12/2018	900		MODULO CLASICAL DE ATENDACION CON ALICATORIOS	0	0	0	0	31
06/05/2014	31/12/2018	900		DISCO DURO DE 1 TB	88,86	78,23	2,52	11,58	31
06/05/2014	31/12/2018	900		LAPTOP FORNIA LES-2510M PROCESADOR CORE I5-5200U	173,84	157,96	16,25	71,82	31
06/05/2014	31/12/2018	900		MEMORIA 6GB DISCO DURO 500GB	248,08	218,72	7,90	30,24	31
06/05/2014	31/12/2018	900		COMPUTADOR JGA TECH 15.6" INTEL CORE I5 4300M	1.737,34	1.510,00	46,86	217,29	31
06/05/2014	31/12/2018	900		RAM 2GB DISCO DURO 500GB	17.910,00	15.860,70	60,37	2.049,30	31
06/05/2014	31/12/2018	900		RAM 2GB DISCO DURO 500GB	1.514,04	1.326,42	42,43	187,62	31
06/05/2014	31/12/2018	900		1 BATERIA 15.6" INTEL	401,57	350,88	13,16	50,69	31
06/05/2014	31/12/2018	900		COMPARA 3 P/ ESCRITORIO	2.258,76	1.747,00	57,17	202,76	31

BIENES DE COMPUTACION					22%	32%		
FECHA COMPRA	FECHA	DIAS	DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP. MENSAJAL 21/12/2018	VALOR NETO	IMP. IBER
28/04/2018	31/12/2018	287	SCANNER HEADSET LOGITECH USB MICRILE CALL CENTER	\$ 305.00	68.21	8.05	236.79	11
02/05/2018	31/12/2018	242	IMPRESORA EPSON ESTIMAR MULTIFUNCIONAL	\$ 342.00	74.82	9.39	267.17	11
19/10/2018	31/12/2018	75	TELEFONO SMARTPHONE	\$ 65.00	4.29	1.82	60.71	11
19/10/2018	31/12/2018	75	NOTEBOOK DELL S401	\$ 910.00	60.08	25.50	849.94	11
Total Bienes de Computacion				\$ 21,225.00	\$ 22,885.81	\$ 947.35	\$ 4,348.07	
SOFTWARE								IMP. IBER 24/11/2018
08/05/2018	31/12/2018	360	GATEWAY SIM ELASTIC	\$ 215.00	\$ 60.45	\$ 25.87	\$ 115.50	11
Total Bienes de SOFTWARE				\$ 215.00	\$ 60.45	\$ 25.87	\$ 115.50	
TOTAL ACTIVO FUD				\$ 27,245.00	\$ 23,551.69	\$ 1,048.99	\$ 4,463.57	

## 9. Cuentas y documentos por pagar.

CTAS. X PAGAR PROVEEDORES LOCALES	6,974.01
Manrique Lascano Juan Fernando	6000.00
Global Solutions S.A.	415.53
Coba Gurumendi Gina	408.48
Comandato	150.00

## 10. Otras Obligaciones Corrientes.

OBLIG. CON SRI	11,244.87
Ret. Fuente Imp. Renta por Pagar	12.20
Ret. De iva por Pagar	1,625.34
Ret. Fuente Imp. Renta po Pagar	1,401.86
Impuesto a la Renta	8,205.47

OBLIG. CON IEISS	1,557.74
Aporte Seguro Social	1,298.88
Prestamo Quirografario	258.86

OBLIG. CON EMPLEADOS	11,179.19
Decimo Tercer Sueldo	219.54
Decimo Cuarto Sueldo	2,161.55
Vacaciones	3,240.07
15% Participacion Utilidades	5,558.03

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	29,056.18
Etsni	29,042.65
Atesegu	13.53

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### 11. Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos generados por la compañía por asesoría financiera en varias negociaciones descendieron al valor de \$406,175.54 durante el año 2018.

### 12. Sueldos y Salarios.

Se canceló el valor de \$55,609.52 por concepto de sueldo y comisiones durante el año 2018.

### 13. Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Por concepto de beneficios sociales se provisionaron los siguientes

<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES</b>	<b>22,317.66</b>
Decimo Tercer Sueldo	4,658.86
Decimo Cuarto Sueldo	2,959.32
Vacaciones	2,329.42
Fondo de Reserva	4,498.37
Aporte Patronal SECAP/IECE	7,871.69

### 14. Otros Beneficios a empleados:

Se canceló el valor \$ 11,239.83 por concepto de Otros beneficios a los empleados en el año 2017

<b>OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>14,072.29</b>
Uniformes	1,416.54
Bonificación Desahucio 25% Ley	722.76
Subsidio Transporte	908.20
Subsidio Alimentación	956.00
Agasajo Personal	827.49
15% Utilidades Personal	5,496.30
Incentivos	3,745.00

### 15. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se canceló el valor de \$5,394.67 por concepto de asesoría y representaciones a varias personas naturales durante el año 2018.

### 16. Contratación de Servicios Varios.

Se canceló por concepto de Contratación de Servicios Varios a diferentes compañías en el año 2018, \$48,390.98

#### **17. Comisiones en Ventas**

Se canceló por concepto de Comisiones en ventas a Terceras personas \$188,080.94.

#### **18. Seguros y Reaseguros.**

Corresponde a la renovación de póliza de seguro por el año 2018 \$1,021.99.

#### **19. Suministros y Materiales.**

Corresponde a la utilización de suministros de oficina, cafetería, impresoras, limpieza durante el año 2018 \$1,519.09.

#### **20. Servicios Básicos**

Valores cancelados durante el año 2018 de los siguientes servicios:

- Energía Eléctrica \$ 3,752.54
- Teléfono \$ 6,131.56
- Internet \$ 1,257.50

#### **21. Impuestos contribuciones y otros.**

Gastos incurridos para la operación del establecimiento \$ 11,408.68

#### **22. Gastos Generales**

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos \$960.99

#### **23. Depreciaciones.**

Valores calculados de acuerdo a los porcentajes de depreciación establecidos y explicados en el detalle adjunto de Propiedades Plantas y Equipos \$ 16,261.87.

#### **24. Gastos no Deducibles**

Por la baja y venta de equipo de cómputo \$ 2,772.20

#### **25. Mantenimiento y Reparaciones**

Los utilizados básicamente para mantenimiento en oficina \$4,743.79 y equipos de computación \$150.00

#### **26. Ganancia neta del periodo.**

GANANCIA NETA DEL PERIODO	
INGRESOS	406,786.49
GASTOS	370,144.50
UTILIDAD BRUTA	36,641.99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	8,205.47
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 28,436.52</b>

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SERVICESATS S.A.

Notas sobre Flujo Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018

Período Fiscal 2018

- (1) Resumen de consideraciones importantes en el Flujo de Efectivo de SERVICESATS S.A.

*Operaciones:*

La actividad principal de SERVICESATS S.A. Es la asesoría financiera.

*Preparación:*

Se elabora con la información de los ingresos, egresos del periodo de 01/01/2018 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2018, utilizando el método directo de elaboración de flujo de efectivo.

El estado de flujo de efectivo se elabora en base al método directo, considerando las Normas Internacionales de Información Financiera.

*Unidad monetaria:*

El flujo de efectivo se expresa en Dólares de los Estados Unidos de Norte América y se presentan en miles de dólares.

- (2) Composición del flujo de efectivo.

*Efectivo y equivalentes de efectivo:*

Es la resultante de la combinación de los flujos de las actividades de operación, con las actividades de financiamiento y las actividades de inversión del periodo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo en este informe el efectivo en caja y bancos.

Flujo de efectivo para las actividades de operación.

Se considera todos los cobros procedentes de las ventas de servicios y bienes \$311,229.91

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2018 fueron \$ 359,494.66

Fujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Se considera la compra de activos fijos en el periodo 2018 por el valor de \$ 19,722.68

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

El capital inicial con que comenzó a operar la compañía fue \$800.00 dólares el cual después de las operaciones referentes al negocio tuvo una ganancia \$22,940.22; lo cual deja el patrimonio neto de la compañía por el valor de \$303,606.09.

<b>PATRIMONIO 2018</b>	
Capital Suscrito	800.00
Aporte de socios o Accionistas Futuras capitalizaciones	221,153.01
Reserva Legal	400.00
Ganancias Acumuladas	58,312.86
Ganancia Neta de Periodo	<u>22,940.22</u>
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>303,606.09</b>

**27. Aprobación de los estados financieros.**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 15 de marzo del 2019.