

SERVILINEA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2015

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Politica Contable

Son expresados a su valor nominal y corresponden a Facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones, para cobranzas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima de 30 días, las mismas que son recuperadas. Adicionalmente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que tienen antigüedad menor a 30 días. El Rubro Otras Cuentas por Cobrar, corresponde a acreencias de años anteriores prácticamente incobrables

Composición:

Otras Cuentas por Cobrar:

VARIOS

ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS

Se registra el importe de los activos identificados NO MONETARIOS y sin apariencia física, en base al importe asumido por el servicio prestado.

Composicion:

Gastos de organización y contistucion:	250,00
--	--------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Politica Contable

Corresponde a adquisiciones a proveedores de servicios y bienes no relacionados y otras cuentas por pagar

Corriente:

Otras Cuentas por pagar:

Varias cuentas.

INGRESOS

Politica Contable

Los Ingresos por venta de servicios de mantenimiento y reparacion de sistemas electricos, se contabilizan de acuerdo a las facturas que se emiten una vez prestado el servicio acordado.

INGRESOS ORDINARIOS

El rubro consiste en:

Mantenimiento y reparacion sistemas electricos

GASTOS OPERACIONALES(Administracion, Ventas, financieros.)

Politica Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI., emitidos por terceros, por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad comercial; es necesario anotar que se registran cuando hemos asumido las ventajas y los riesgos.

Costos y Gastos Operacionales:

Varios

Suministros y materiales:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Politica Contable

Se calculan bajo los Registros que generan el Estado de Situación Financiera, son contabilizaciones de Activos y Pasivos diferidos, aplicando a la diferencia neta la tasa del Impuesto Renta; para establecer la Ganancia Gravable se aumentan los gastos no deducibles.

Utilidad del Ejercicio antes de impuestos

Mas: Gastos No deducibles

Utilidad Gravable

Impuesto Causado

Saldos de Activos y Pasivos diferidos