

SERVILINEA S.A.
NOTAS Aclaratorias a los Estados Financieros
Ejercicio Económico 2017

Efectivo y equivalente al efectivo

Política Contable

Corresponden a efectivo monetario, cheques en Caja y otros equivalentes

Efectivo monetario	762,81
--------------------	--------

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

Política 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.

Composición:

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Política Contable

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

Corriente

Otras Cuentas por pagar:

1.000.000,00

INGRESOS

Política Contable

Los ingresos provienen de servicios de mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos, se contabilizan de acuerdo a las facturas que se emiten cada vez prestado el servicio acordado.

INGRESOS ORDINARIOS

El rubro consiste en

Mantenimiento y reparación sistemas eléctricos

GASTOS OPERACIONALES(Administración, Ventas, financieros.)

Política Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SII, emitidos por terceros, por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad comercial; es necesario señalar que se registran cuando se realizan las ventas y los riesgos.

Costos y Gastos Operacionales.

Varios

Suministros y materiales:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Política Contable

Se calculan bajo los Registros que generan el Estado de situación financiera, son contabilizaciones de Activos y Pasivos diferentes, aplicando a la diferencia entre 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

PATRIMONIO

POLITICA Contable

Correspondiente al Capital Social, utilidades por distribuir de años anteriores
Reservas de Capital, Reserva legal y Facultativa,etc.

Capital Social	1.000,00
Utilidades no distribuidas años anteriores	12,81