

SERVITURRALDE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

Propiedad Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

Ingresos y Gastos.- Se reconocen en función de su devengamiento.

2. CAJA Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

| | |
|---------------|-----------------|
| | Dic 2014 |
| Caja – Bancos | 3793,31 |
| Total | 3793,31 |

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| | Dic 2014 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 42083,30 |
| (-)Provisión Cuentas Incobrables | -2532,48 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 1745,90 |
| Impuestos Anticipados | 9261,44 |
| Otras cuentas por cobrar | 9227,78 |
| Total | 59785,94 |

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

| | Dic 2014 |
|-----------------------------------|--------------------|
| Inventario Materia Prima | 0.00 |
| Inventario de Productos Terminado | 0.00 |
| Total | <u>0.00</u> |

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

| | Dic 2014 |
|----------------------------|------------------------|
| Maquinaria y Equipo | 5083,88 |
| Equipo de Computo | 2017,00 |
| Vehículo | 24544,64 |
| (-) Depreciación Acumulada | (8601,93) |
| Total | <u>23043,59</u> |

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

| | Dic 2014 |
|--------------------------------|--------------------------|
| Proveedores | (10057,58) |
| Prestamos Bancario por pagar | (0.00) |
| Cuentas por Pagar Empleados | (7343,84) |
| Cuentas por Pagar Socios | (12609,62) |
| Otras cuentas por Pagar | (3620,20) |
| 15% Participación Trabajadores | (4797,09) |
| Total | <u>(38428.33)</u> |

7.- CONCILIACION TRIBUTARIA

| | Dic 2014 |
|---|-----------------|
| Ingresos Totales | 215093,54 |
| Costos y Gastos | 183112,93 |
| Utilidad Contable | 31980,61 |
| 15% Trabajadores | 4797,09 |
| Utilidad después de participación empleados | 27183,52 |
| Mas: Gastos no deducibles | 5505,13 |
| Menos Deducción por Discapacitados | 0,00 |
| Utilidad a reinvertir y Capitalizar | 0,00 |
| Utilidad Gravable | 32688,65 |
| Impuesto a la Renta | 7191,50 |
| Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente | 0,00 |
| Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal | 3738,86 |
| Saldo Crédito Tributario años anteriores | 2358,15 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 1094,49 |
| Utilidad Neta del Ejercicio | 19992,02 |

13. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste en 15.200 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1,00.


Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL