

SERVICIOS DE ASESORIA EMPRESARIAL SERVIASE-EMP SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Información General:

La Compañía **SERVICIOS DE ASESORIA EMPRESARIAL SERVIASE-EMP SA** es una sociedad anónima domiciliada en el cantón Duran, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en el edificio Europark oficina 5 Km 4.5. Su actividad principales "Organización, promoción y/o gestión de eventos como exposiciones comerciales o empresariales, convenciones, conferencias y reuniones, estén incluidas o no la gestión de esas instalaciones y la dotación de personal necesario para su funcionamiento".

2. Bases de elaboración:

Los estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la venta de equipos médicos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Propiedades de Inversión

Las partidas de propiedades de inversión 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 el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada ara cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	AÑO 2018	AÑO 2019
Bolivariano 000-530123-4	16.150,13	12.828,17
Totales ==>>	16.150,13	12.828,17

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	AÑO 2018	AÑO 2019
Cta x Cob Relacionados Comer.	1.085.000,00	1.010.000,00
Totales ===>>	1.085.000,00	1.010.000,00

6. Propiedad Planta Y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de cuentas son

	AÑO 2018	AÑO 2019
Terreno-Gye Country Club	8.010.707,48	8.010.707,48
Terreno-Tomsa GCC	7.000.000,00	7.000.000,00
Gastos Compra Terreno Tomsa	104.141,00	104.141,00
Totales ===>>	15.114.848,48	15.114.848,48

7. Cuentas comerciales por pagar

	AÑO 2018	AÑO 2019
Proveedores No relacionados	5.261,78	86.832,37
Totales ===>>	5.261,78	86.832,37

8. Otras cuentas por pagar corrientes

	AÑO 2018	AÑO 2019
Ctas con Accionistas	5.198.346,03	5.485.891,03
Ctas con relacionados	300.002,00	5,00
Impuestos Fiscales	445.470,52	315.949,69
Otros Pasivos	162.455,45	162.455,45
Totales ===>>	6.106.274,00	5.964.301,17

9. Cuentas por pagar no corrientes

	AÑO 2018	AÑO 2019
Ctas con no relacionados	8.255.443,04	9.255.443,04
Otros Pasivos	2.656,74	-
Totales ===>>	8.258.099,78	9.255.443,04

10. Ingresos Ordinarios

	AÑO 2019	AÑO 2018
Asesorias	1.505.454,55	1.328.367,46
Otros Ingresos	3.921,00	0,00
Totales ===>>	\$ 1.509.375,55	\$ 1.328.367,46

11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio es por el valor es de \$345.092,64

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	1.360.355,62
(-) Participación Trabajadores	-
(+) GND-Depreciacion Revaloriz	-
(+) GND-Otros (Excepto Honorarios)	20.014,92
(-) Amortizacion de Pérdidas	-
(-) Otras deducciones	-
Base Imponible	1.380.370,54
Impuesto Causado (25% de Base Imponib	345.092,64
Anticipo Determinado	-
Impuesto Definitivo (mayor)	345.092,64

12. Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

13. Resultados Acumulados

	AÑO 2018	AÑO 2019
Pérdidas Acumuladas	-	-13.057,32
Resultados Año 2018	812.957,39	
Totales ===>>	812.957,39	-13.057,32

Atentamente


KATTY BRIONES B

CONTADORA

SERVICIOS DE ASESORIA EMPRESARIAL SERVIASE-EMP SA