

SERVANET S. A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2014

1. Actividad

Servanet S. A., es una compañía de sociedad anónima constituida el 7 de octubre de 1996 y regulada por la Ley de Compañías; con un plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 18 de octubre 1996. Siendo su actividad principal la compra y venta de acciones.

La estructura accionaria de la compañía al 31 de diciembre del 2014 estuvo conformada por el 20.00% de la Sra. BOLOÑA GILBERT VALERIA, el 40.00% de la Sra. GILBERT FEBRES CORDERO MARIA LEONOR., y el 40.00% de la COMPAÑÍA EBOLMARSA S. A.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón de Guayaquil, Cdla Kennedy Norte Av. M.H. Alcivar Edif. Torres del Norte "B" piso 2 Of. 202

2. Políticas Contables Significativas

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la aplicación de las NIIF para pymes, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al

estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se registran a su valor razonable y están constituidas por los dividendos por percibir

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, y no generan interés.

Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) **El impuesto corriente**, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2013, la tasa fiscal del 22% y de un 23% para el año 2012 aprobada por el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones a corto plazo, tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del

devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

- b) Indemnizaciones por despido intempestivo, son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el periodo en que ocurre.

Reserva Legal y Facultativa

Según la ley de compañías, la reserva legal, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva facultativa es una reserva voluntaria para fines no específicos de libre disposición.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos proceden de la inversión en acciones que posee en otras compañías. Estos se registran al momento de ser informados por parte de la compañía donde se tiene la inversión que mediante Junta de Accionistas se resolvió distribuir Dividendos.

Reconocimiento gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos en los cuales se relaciona. Los gastos registrados están relacionados directamente con la obtención de los ingresos exentos de la compañía

Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación esté sujeta a ocurrencia o no de eventos fuera de

control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en una liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son registrados en caso de existir.

Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Notas a la Conciliación del Estado de Situación Financiera y Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2014.

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo está constituido como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
	(US Dólares)	
CAJA	0	0
BANCOS NACIONALES	7,585.53	35,242
	7,585.53	36,041.72

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
	(US Dólares)	
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	90.00	44,524.91
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	0.00	
	90.00	44,524.91

6. Inversiones

Las inversiones están constituidas como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
	(US Dólares)	
INVERSIONES EN ASOCIADAS	0.00	1,670.00
	0.00	1,670.00

Durante el ejercicio por decisión de Junta de accionista se decidió vender las Acciones de la Compañía SU FARMACIA SUFARM C. LTDA, a terceros.

7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
Cuentas por Pagar Proveedores	44.92	0.00
Ctas por Pagar Relac /Accionistas	16,926.39	33,574.67
Gastos Acumulados por Pagar	1,042.58	5,838.15
obligaciones Tributarias/Ret. less	76.13	69.57
Otras Ctas. Por Pagar	0.00	10,100.55
	18,090.02	49,582.93

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1.00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario.

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades (pérdidas) Acumul.	Ganancia (pérdidas) ejercicio	Total
Saldo diciembre 31, 2013	800	1,178	29,876.05	0	31,854
Utilidad(pérdida) del ejercicio				(12,392)	(12,392)
Transferencia a Reserva Legal					0
Transfer. Resultados Acumulados					0
Transf. Part. Trabajad. e I. Renta					0
Reparto Dividendos			(29,876)		(29,876)
Saldo diciembre 31, 2014	800	1,178	0	(12,392)	(10,414)

9. Gastos por su naturaleza

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

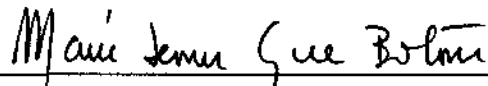
Gastos Operacionales	31 De Diciembre	
	2,014	2,013
Sueldos y Salarios	4,210	3,883
Benef. Sociales	1,011	825
Aporte patonal, F. Reserva	500	768
Honorarios profesionales PN	115	1,011
Otros	6,517	621
Total Gastos Operacionales	12,353	7,109

10. Impuesto a la Renta.-

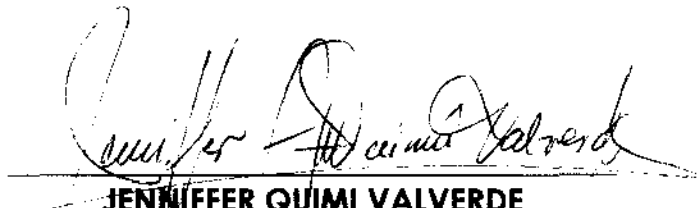
Por norma tributaria la compañía no está obligada a pagar el impuesto a la renta, ni a determinar ni cancelar el anticipo de impuesto a la renta, ya que su ingreso es exento por ser una tenedora de acciones.

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (18 de Febrero del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



MARIA LEONOR GILBERT FEBRESCORDERO
REPRESENTANTE LEGAL



JENNIFER QUIMI VALVERDE
CONTADORA