

ESERV EXPERT SERVICES DEL ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A. ESERV EXPERT SERVICES DEL ECUADOR S. A.

ESERV EXPERT SERVICES DEL ECUADOR S.A. fue constituida el 10 de septiembre de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de septiembre de 1999. La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: servicios de capacitación y consultoría, venta de software y licencias; y soporte técnico.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y cuando se conocen.

Moneda Local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república del Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Caja chica	142	104
Bancos	3.568	
	<hr/>	<hr/>
	3.710	104

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Cuentas por Cobrar	243.761	84.981
Impuestos (1)	125.877	73.155
	<hr/>	<hr/>
	369.638	158.136

(1) Corresponde al crédito tributario de IVA en compras y retenciones de IVA de clientes.

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Cuentas por pagar no Relacionadas	318.977	142.839

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
IVA por pagar	29.147	0
Retenciones en la Fuente de IVA y Renta	8.368	27
	<u>37.515</u>	<u>27</u>

G. PATRIMONIO:

El capital pagado es de USD/.2.000 y se constituye por las aportaciones realizadas por los accionistas de acuerdo a lo estipulado en la escritura de constitución de la Compañía ESERV EXPERT SERVICES DEL ECUADOR S.A. Resultados en esta cuenta esta la utilidad del periodo.

H. GASTOS DE OPERACIÓN:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Remuneraciones y Beneficios de Ley	327.534	156.353
Costo seminarios y capacitación	310.013	53.079
Otros	40.124	38.852
	<u>677.671</u>	<u>248.284</u>

I. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF.

J. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado del 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

K. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 3 de septiembre de 2015 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.


Angela Jaramillo
1712842770