COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

NOTA No. 1
NORMA GENERAL DE REVELACIÓN Y OPERACIONES.
La compañía de Comercio Servimiravalle Cía. Ltda., con RUC: 0190349802001, domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca; fue constituida mediante escritura pública el 5/de Junio del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 15 de julio del 2008 bajo el número 423 del registro de constituciones. Su actividad económica principal es la venta de combustibles; y como actividades complementarias la venta de productos y alimentos en mini mercados y comisariatos, y la venta al por menor de aceites y lubricantes.

La fecha de corte de los Estados Financieros es el 31 de diciembre del 2017.

NOTA No. 2
BASES DE PREPARACIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA, al 31 de diciembre 2017 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral de las referidas normas internacionales.

En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA. , obedecen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, resoluciones del Servicio de Rentas Internas, y normativa existente en el país.

Moneda Funcional: Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.

Hipótesis de negocio en marcha: Los Estados Financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha esto es que la empresa está en funcionamiento y que a su vez continuara con sus operaciones dentro del futuro previsible, de modo que la empresa no tiene la intención de liquidar o disminuir significativamente sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas: no existen reclasificaciones significativas que hayan afectado a la presentación de los Estados Financieros.

NOTA No. 3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.
Efectivo y saldos en bancos a la fecha de cierre de los estados Financieros

Ascienden a $ 236.000,00 dólares.

En el grupo efectivo y equivalentes de efectivo al cierre económico figuran los siguientes rubros por concepto de inversiones a corto plazo:

- Depósito a plazo fijo en la Cooperativa CREA por un valor al cierre económico de $ 40.727;65 a 90 días renovables.
- Ahorro inteligente en la Cooperativa JEP por un valor de $13.304,80.
- Certificado de inversión en la Cooperativa JEP por un valor de $21.534;46.
- Depósito a plazo fijo en la Cooperativa CREA por un valor al cierre económico de $ 72.301,88

Tasa y fechas de vencimiento están planteadas en los certificados pertinentes que reposan en los archivos de la empresa.

Los reportes de caja se elaboran diariamente, el saldo de bancos constituye depósitos de los recursos a diario. Igualmente se elaboran las conciliaciones bancarias y al cierre del ejercicio éstas se encontraban al día.

NOTA No. 4
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Saldo cuentas a favor de la empresa a la fecha del cierre de los Estados Financieros integrados en cuentas por cobrar a empleados, clientes no relacionados, anticipos de proveedores, otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados son saldos contabilizados según la factura de venta y se esperan recuperar en un plazo no mayor a los 30 días, la provisión para cuentas incobrables es del 1% de la cartera de crédito del año en curso.

NOTA No. 5
INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Promedio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos, tal como lo menciona la política de inventarios de la Compañía.

Los inventarios de la compañía ascienden a $ 37.000,00 y se compone de la siguiente manera:

INVENTARIO DE COMBUSTIBLE	$ 19,287.70
INVENTARIO DE MERCADERIAS	$ 17,825.84

NOTA No. 6
CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	$ 11,617.02	
RETENCIONES EN LA FTE: IMP. RENTA		$ 418.58
RET. FTE. IMP. RTA. 3 POR MIL		$ 8,254.98
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		$ 2,943.46

Dicha información concuerda con las declaraciones de impuestos de la empresa, los mismos que serán conciliados en las fechas pertinentes.

NOTA No. 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los mantenimientos y reparaciones se cargaron a resultados del ejercicio, la depreciación de los mismos por el *método de línea recta a las* tasas anuales del: 5% edificios, 3.33% equipo de computación, 10% equipos surtidores y muebles enseres. La depreciación de los activos fijos se cargó a resultados del ejercicio.

En el año 2017 se adquirieron 3 computadores marca LENOVO, activo fijo registrado en el grupo de PPE, el documento de respaldo reposa en los archivos de la empresa.

Para el 2017 no existe revaluación de activos fijos, los valores en el caso de la edificación no han sido modificados por cuanto la información reflejada en el respectivo catastro no ha variado.

NOTA No. 8
PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Básicamente constituyen obligaciones a corto plazo para con proveedores locales, beneficios a empleados, con la administración tributaria, participación trabajadores y anticipos de clientes.

Valores que se ajustan al mes siguiente a la fecha de causación con su respectivo pago. A excepción del grupo de financiamiento que incluye préstamo a corto plazo de los socios de la empresa. Pasivos a largo plazo integradas por los préstamos de los socios.

NOTA No. 9
PATRIMONIO

Constituida por los siguientes componentes: capital, aportes para *futuras capitalizaciones, reservas,* resultados acumulados y resultados del ejercicio.

Las cuenta patrimonial superávit por valuación de activos no tuvo variaciones, *el traslado de las* cuenta de resultados del ejercicio es como se detalla en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el *cálculo para Reserva Legal no se efectúa ya* que por lo menos al cierre del ejercicio económico este rubro ha superado el 50% del capital social de la empresa.

NOTA No. 10
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Las cuentas de ingresos, *costos y gastos constituyen partidas* del Estado de Resultados Integrales y están registradas en base al criterio del devengo. Los ingresos corresponden a la venta de combustibles, venta de productos en el minimarket, así como ingresos provenientes de rendimientos financieros, los ingresos totales de la empresa fue de $3'.555.915.56

NOTA No. 11
IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la renta del ejercicio resulta de la aplicación del 22% como tasa impositiva para el ejercicio 2017 de la utilidad gravable. De éste cálculo matemático el impuesto a la renta es de $ 13.294,75

Notas a los Estados Financieros del año 2017.

Bajo la normativa vigente y en términos tributarios se procederá a la conciliación tributaria para establecer valores a pagar o créditos tributarios a favor de la empresa. Se procederá con la rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 según decreto ejecutivo del 20 de noviembre del 2017.

NOTA No. 11
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2018
El cálculo de dicho Anticipo corresponde a: La suma matemática de los siguientes rubros del Balance General y del Estado de Resultados del ejercicio 2017. (0,2% del patrimonio total) + (0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta) + (0,4% del activo total) + (0,4% del total de ingresos gravables del impuesto a la renta).

Dr. Walter Siguencia
Gerente General
Servimiravalle Cia Ltda.

Cpa. Alexandra Heras
Contadora General
Servimiravalle Cia Ltda.