

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1.- INFORMACION GENERAL

Servimagen S.A., está constituida en Ecuador – Guayaquil, su actividad principal es dar mantenimiento y reparar a los equipos fotográficos y médicos, comercializar insumos médicos.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de Servimagen S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.4 Cuentas por cobrar Clientes

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

2.5 Inventarios

Están valuados al costo promedio, los cuales no exceden su valor neto de realización.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo de adquisición. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo que se producen.

2.6.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Edificios e instalaciones	10 años
Maquinarias	10 años
Equipos de computación	3 años

2.7 Obligaciones – Cuentas por pagar proveedores

Son registradas a su valor razonable

2.8 Otras Obligaciones

Esta registrado el gasto por impuesto a la renta

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

2.9 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere el bien

2.10 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones siendo estas realizadas sobre una base regular.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, clientes locales representan saldos por cobrar por ventas de materiales, suministros, servicio de mantenimiento de equipos fotográficos y médicos.

5.- INVENTARIOS

Representa el stock actual de los materiales y bienes no producidos por la compañía disponible para la venta.

6.-IMPUESTOS

	2013	2012
Crédito Tributario a favor IVA	\$1916.62	\$808.51
Crédito Tributario a favor RENTA	\$5230.93	\$5766.87
Total	\$7147.55	\$6575.38

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2013	2012
Muebles y Enseres	\$15953.62	\$15953.62
Equipos de Computación	\$7253.11	\$7253.11
Vehículos	\$15764.83	\$15764.83
Total	\$38971.56	\$38971.56

8.- DEPRECIACION ACUMULADA

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Están considerados los activos diferidos como gastos de organización, etc.)

10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Incluye principalmente saldos por pagar a compañías nacionales y extranjeras.

11.- OTRAS OBLIGACIONES

	2013	2012
Participación Trabajadores	\$704.72	\$826.42
Otro	\$26932.53	\$24977.59
Total	\$27637.25	\$25804.01

12.- PATRIMONIO

El capital social es de \$800 constituido por 800 acciones valoradas en \$1.00 cada una

La reserva legal y estatutaria de la compañía está registrada según lo determina la Ley de Compañías

	2013	2012
Reserva Legal	\$896.58	\$896.58
Reserva Facultativa y Estatutaria	\$1247.03	\$1247.03
Total	\$2143.61	\$2143.61

Los aportes para futuras capitalizaciones, se encuentran disponibles para poder ser capitalizados

13.- VENTAS

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere el bien

14.- COSTO DE VENTAS

El costo de venta es el costo en que se incurre para comercializar un bien, o para prestar un servicio.

15.- GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

	2013	2012
Sueldos y Salarios	\$14328.00	\$25417.00
Beneficios Sociales	\$3583.00	\$4873.73
Arrendamiento	\$7195.08	\$11087.60
Combustible	\$6123.97	\$9988.57
Seguros y Reaseguros	\$1195.90	\$2125.94
Otros	\$70220.63	\$123259.23
Total	\$102646.58	\$176752.07

16.- HECHOS INCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

17.-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía.



SERVIMAGEN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en U.S. dolares)

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja-Bancos		8.876,42	17.218,81
Cuentas por Cobrar Clientes	4	31.922,35	49.987,22
Inventarios	5	21.000,16	6.073,71
Impuestos	6	7.237,55	6.575,38
Total Activos Corrientes		69.036,48	79.855,12
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	7	38.971,56	38.971,56
(-) Depreciacion Acumulada	8		
Otros Activos No corrientes	9	85,95	529,13
Total Activos No Corrientes		17.107,97	17.551,15
TOTAL ACTIVO		86.144,45	97.406,27
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar proveedores	10	12.821,82	26.053,70
otras obligaciones	11	27.637,25	25.804,01
Total Pasivo Corriente		40.459,07	51.857,71
PATRIMONIO			
Capital Social	12	800,00	800,00
Aportes Futura Capitalizaciones		23.860,89	23.860,89
Reserva Legal Facultativa y estatutaria		2.143,61	2.143,61
Resultados Ejercicios Anteriores		14.887,45	14.061,04
Resultados del Presente Ejercicio		3.993,43	4.683,02
Total Patrimonio		45.685,38	45.548,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		86.144,45	97.406,27

SERVIMAGEN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en U.S. dolares)

	NOTAS	2013	2012
Ventas	13	150.458,76	247.028,31
Costo de Ventas	14	42.913,55	61.757,08
Utilidad Bruta		107.545,21	185.271,23
Gastos de Ventas y Administrativos	15	99.837,34	176.752,07
Depreciaciones		3.009,72	3.009,72
Total Gastos de Operación		102.847,06	179.761,79
 Utilidad Antes de Participacion Trabaj e Impto. Renta		 4.698,15	 5.509,44
15% Participacion trabajadores	11	704,72	826,42
Utilidad despues de Participacion de trabajadores		3.993,43	4.683,02
Impuesto a la Renta	11	878,55	1.077,10
Utilidad despues de Participac Trabaj e Impto Renta.		3.114,87	3.605,93

SERVIMAGEN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	<i>(Expresado en U.S. dólares)</i>				
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldos a enero 1, 2012	800,00	2.143,61	23.860,89	25.743,14	52.547,64
Utilidad del año				4.683,02	4.683,02
Dividendos pagados				11.682,10	11.682,10
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	2.143,61	23.860,89	18.744,06	45.548,56
Utilidad del año				3.993,43	3.993,43
Dividendos pagados				826,41	826,41
Saldos a diciembre 31, 2013	800,00	2.143,61	23.860,89	21.911,08	48.715,58

SERVIMAGEN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en U.S. dolares)

2013

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes procedentes de las ventas

170.847,56

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

(145.095,93)

Pagos a empleados

(16.875,21)

Efectivo Neto provenientes de actividades de operación

8.876,42

EFECTIVO Y BANCOS

8.876,42

