

ONLYSERVI SA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía Onlyservi S.A. se constituyó el 28 de Mayo de 2013 en Guayaquil, Ecuador. La actividad principal de Onlyservi S.A. es dedicarse a la actividad de Transporte de carga por carretera

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos son representados en dólares de los estados unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la federación nacional de contadores del Ecuador y aprobados por la superintendencia de compañías del Ecuador

Las NEC emitidas por la federación de contadores del Ecuador, en un numero de 27 normas son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la superintendencia de compañías del Ecuador mediante Resolución No.- 4 publicada en el RO No. 348 de septiembre 4, 2006 dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por partes de las entidades a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la superintendencia de Compañías a pedido del gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución No.-08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia

- 1) Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- 2) Aplicaran a partir del 1 de enero 2011: las compañías que tengan activos totales iguales y superiores a \$ 4000.000 al 31 de Diciembre del 2007; las compañías de economía mixta y las que abajo la forman jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público: las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas jurídicas y las asociaciones que están formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador
- 3) Aplicaran a partir del 1 enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren que la administración realice cierta estimaciones y establezca algunos supuestos inherente 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mayor utilización de la información disponible al momento

b) EFECTIVO Y BANCOS LOCALES

Se considera como efectivo y bancos en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad

c) CUENTAS POR COBRAR

Conforman las cuentas por cobrar a varios clientes

d) INVERSIONES

Corresponden a inversiones que la compañía mantiene en otras empresas locales

e) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se muestra el costo histórico, menos la depreciación acumulada.

f) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce ingresos por Dividendos y Servicios Varios y los gastos se registran en el momento en que incurrir

g) USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la administración de la institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que incide sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 2 – Efectivo y equivalentes al efectivo

Su saldo es el siguiente:

BANCOS	2013	TOTAL \$ 68279.20
--------	------	-------------------

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra estados de cuenta bancaria determinándose el registro de transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio y sus valores de los viene manejando de manera adecuada

NOTA 3 – CUENTAS X COBRAR

Al 31 de diciembre se requiere a las siguientes partidas

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	TOTAL \$ 455782.93
-----------------------------	--------------------

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A
FAVOR DE LA EMPRESA
IVA

\$ 1084.24

CREDITO TRIBUTARIO A
FAVOR DE LA EMPRESA
IMPUESTO A LA RENTA

\$ 40783.54

TOTAL

\$ 41867.78

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos salvo contingencias ejecutadas y no reveladas por la compañía



FIRMA DEL CONTADOR