

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 25 de Octubre del 2005 como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil, En la actualidad se dedica a la Agricultura.

Las oficinas de **SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.** se encuentran ubicadas en la Urbanización Puerto azul, mzna 205 solar 16

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013,

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos,

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, y beneficios sociales a los trabajadores,

2.4.4. BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS) NIC 16

2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, la Compañía ha adoptado la elección de la política contable sobre el modelo de costo menos las depreciación y menos el valor de deterioros de los activos.

2.5.2. MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO: MODELO DEL COSTO

Posteriormente del reconocimiento inicial, los Activos Fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los costos por el reemplazo de alguna pieza de uno de los elementos del Activo Fijo, son reconocidos en valor en libros separadamente del resto del activo, permitiendo depreciarlo en un período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondiente. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevantes.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

A continuación se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	V.UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 "
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3 "
VEHICULOS	5 "
INSTALACIONES-Edificios	20 "

2.5.4. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activos Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.6.1 IMPUESTO CORRIENTE

La compañía generó en el período una perdida. Por lo que no se produjeron partidas gravables de impuesto a la renta.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS (nic 19)

2.7.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

La Compañía no posee personal al cierre del ejercicio

2.7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

No es aplicable por cuanto se generó una perdida al cierre del ejercicio económico 2013-

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

31 de Diciembre		
<i>Expresados en Dólares US \$.</i>		
	2013	2012
Caja y Bancos	2,336.55	24,036.87
Totales US\$.	2,336.55	24,036.87

Representa saldos líquidos en cuenta corriente bancaria

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

31 de Diciembre		
<i>Expresados en Dólares US \$.</i>		
	2013	2012
Cuentas por Cobrar Accionistas	8,767.13	28,471.54
Totales US\$.	8,767.13	28,471.54

5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (NIC 16)

Los activos fijos se detallan a continuación:

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

31 de Diciembre		
	2013	2012
<i>Expresados en Dólares US \$.</i>		
TERRENOS	35,452.00	0.00
INMUEBLES-EDIFICIOS	0.00	0.00
(-) <i>Depreciación Acumulada</i>	0.00	0.00
Totales US\$.	35,452.00	0.00

6.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos representan

31 de Diciembre		
	2013	2012
<i>Expresados en Dólares US \$.</i>		
Credito Tributario a favor empresa (IVA)	357.66	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	496.70	721.16
Totales US\$.	854.36	721.16

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

31 de Diciembre		
	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR SRI	291.36	0.00
Totales US\$.	291.36	0.00

El saldo representa valores a cancelar al SRI por retenciones de IVA e impuesto a la renta

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
PROVISION JUBILACION PATRONAL Y	0.00	0.00
Totales US.\$.	0.00	0.00

9.- PATRIMONIO NETO

9.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía es de \$ 800.00, representado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00, totalmente suscritas y pagadas

9.2 Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF \$ 51.708.41

Constituye el saldo al cierre del ejercicio 2013, luego de compensar las pérdidas acumuladas al cierre del 2012.

9.3 Resultados del ejercicio

La empresa genero una perdida al cierre del 2013 por \$ -4.379.30

9.4 Distribución del Patrimonio Neto

	31 de Diciembre	
	2013	2012
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESULTADOS ACUM. CONV. NIIF	51,708.41	142,529.00
PERDIDAS ACUMULADAS		
PERDIDA DEL EJERCICIO ,	-4,379.30	-90,099.43
Totales US.\$.	48,129.11	53,229.57

SERVICIOS GENERALES ETERIO S.A.

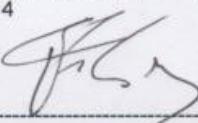
10.- GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos reportados en los estados de resultados se detallan como sigue:

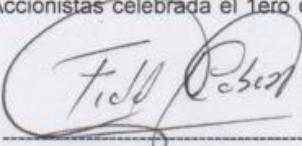
	31 de Diciembre Expresados en Dólares US \$.	2013	2012
HONORARIOS	3,483.71	871.00	
MANTENIMIENTO Y REPARAC. OFICINA	332.49	-	
COMISIONES		7,633.90	
PAPELERIA Y SUMINISTROS	51.00	-	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	45.44	1,200.01	
SERVICIOS BANCARIOS E INTERESES	32.09	38.09	
AMORTIZACION GASTOS CONSTITUCION		293.00	
AMORTIZ. GASTOS ORGANIZACIÓN		2,051.00	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		999.11	
SERVICIOS PUBLICOS		471.16	
MULTAS	132.62	1,126.25	
OTROS GASTOS	305.00	300.00	
Totales US\$.	4,382.35	14,983.52	

11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico del 2013, fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 1ero de Abril del 2014



ING. FRANCISCO CORNEJO PUIG MIR
GERENTE GENERAL



ING. FIDEL CABEZAS VERA
CONTADOR
REG. 0.4759

Guayaquil, Abril del 2014