

SERVIGOOD S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

SERVIGOOD S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

1. ACTIVIDAD

SERVIGOOD S.A.- (La Compañía) fue constituida el 7 de Agosto de 2007, en la ciudad de Babahoyo – Provincia de Los Ríos e inscrita en el Registro de mercantil el 23 de Agosto del 2007 en el mismo cantón; su actividad principal es la construcción. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Los indicadores de inflación publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2014	3,67%
2013	2,70%
2012	4,10%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006, adoptó y determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 20 de noviembre del 2008, se publicó la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, la cual modifica los plazos mencionados en la Resolución No. 06.Q.ICI-004, y solicita la presentación de información relacionada con este proceso.

Complementariamente la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 dispuso que para efecto del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La evaluación de estas condiciones se realizará tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

Así mismo, dispuso la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas personas jurídicas que cumplan con las tres condiciones que la califican como PYMES.

SERVIGOOD S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES
(Continuación)

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012.

En relación con esta normativa, la compañía **SERVIGOOD S.A.**, cumple con las tres condiciones que la califican como PYMES, y en 2014 elabora sus Estados Financieros en base a NIIF PYMES.

Declaración de cumplimiento.- A partir de enero 1 del 2012, en base a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 11 de octubre del 2011, la Compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el Glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de medición.- La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Efectivo.- Registra los recursos de liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas y documentos por Cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor; existen cuentas por cobrar por Retenciones.

Inventarios.- Los inventarios de materiales para ser utilizados en obras se encuentran valorados al costo específico. El costo no excede el valor de mercado.

Propiedad, planta y equipo

Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33,33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

SERVIGOOD S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Beneficios a Empleados.- Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en que los empleados han prestado el servicio. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de Trabajadores.- La compañía en sus estados financieros reconoce un pasivo y un gasto del 15% por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la compañía.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno para el año 2014 la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

Venta.-Ingresos por servicios son reconocidos a la cuenta de resultados en la medida en que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se produzca el pago.

Normas Internacionales de Información Financiera - PYMES.- Las NIIF PYMES

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Caja	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Cientes	0,00	0,00
Crédito tributario de IVA	24.541,50	23.825,17
Crédito tributario de impuesto a la renta	943,98	1.930,37
Total	<u>25.485,48</u>	<u>25.755,54</u>

Las cuentas y documentos por cobrar clientes representan facturas por ventas de artículos de obras civiles pequeñas, no generan intereses.

SERVIGOOD. S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

(Continuación)

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los inventarios representan artículos materiales de construcción:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Materiales para la construcción	134.325,15	241.933,97
Total	134.325,15	241.933,97

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la propiedad, planta y equipo:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Muebles y enseres	70.000,00	1.500,00
Total	70.000,00	1.500,00

8 PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Proveedores		83.030,06
Aportes IESS por pagar	68,37	68,37
Participación Trabajadores por pagar		1.804,86
Impuesto a la Renta por Pagar	1.145,57	1.171,04
Retenciones I.R. por pagar	1,36	18,27
Retenciones I.V.A. por pagar		<u>3,79</u>
Total	<u>1.275,76</u>	90.866,63

9 PASIVO NO CORRIENTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Préstamos a Socios	<u>0,00</u>	<u>153.000,00</u>
Total	0,00	153.000,00

10 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el patrimonio está conformado de lo siguiente:

SERVIGOOD. S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

(Continuación)

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital de la Compañía está constituido por participaciones comunes con valor nominal de US\$ 1.00 cada una, que totalizan el capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía, conformado de la siguiente manera:

	<u>Participaciones</u>		<u>Total</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
			(US Dólares)	
Ing. Lorena Sucre Martínez	500	500	500.00	500.00
Ing. Braulio Barrera Barrera	500	500	500.00	500.00
Total	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000.00</u>	<u>1.000.00</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	28.070,89	20.815,62
Pérdida del ejercicio	-20.796,96	
Utilidad del ejercicio	<u>216.760,94</u>	<u>274,39</u>
Total	225.034,87	29.793,10

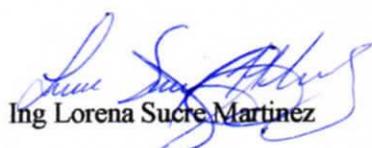
11 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.IC1.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

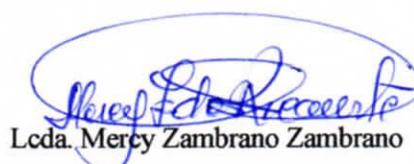
Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas. - Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no existen tales cuentas.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.


 Ing Lorena Sucre Martínez

GERENTE


 Lcda. Mercy Zambrano Zambrano

CONTADORA