

SERVIPROVE S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

SERVIPROVE S.A. la compañía fue constituida el 29 de Septiembre de 2008 inscrita en el Registro Mercantil en Octubre 24 de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Los Ríos y E/ Luis Urdaneta y Quisquis, su actividad principal Venta al por mayor y menor de repuestos y accesorios de vehículos automotores.

2.-BASES DE PRESENTACION

Declaración del Cumplimiento

Los estados financieros de *SERVIPROVE S.A* se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de Medición

Los estados financieros de *SERVIPROVE S.A* han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3

SERVIPROVE S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

b) CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

La empresa utiliza como política de crédito, 45 a 60 días plazo sin intereses el pago se realizara en dos abonos. El 40 % al momento de la transacción de venta a crédito y el restante en el plazo establecido.

d) INVENTARIO

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

Considerando los items que posee la compañía, se recomienda cada año, realizar un inventario físico.

e) ACTIVO NO CORRIENTE

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

f) CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días

SERVIPROVE S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g) OBLIGACIONES BANCARIAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con establecimientos de crédito u otras instituciones. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

h) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido

i) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) 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 o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

j) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del periodo. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro

k) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

l) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

SERVIPROVE S.A**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****4.- ACTIVOS CORRIENTES****a. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2012	Dic. 31, 2011
Caja- Bancos	\$ 291.34	\$ 4.560.00
Total	\$ 291.34	\$ 4.560.00

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente

	Dic. 31, 2012	Dic. 31, 2011
Clientes	\$ 8.855.32	\$ 12.450.07
Total	\$ 8.855.32	\$ 12.450.07

c. Crédito Tributario

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente

	Dic. 31, 2012	Dic. 31, 2011
Crédito Tributario IVA	\$ 10.722.57	4.647.33
Crédito Tributario Renta	\$ —0—	1.869.26

SERVIPROVE S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

5.- ACTIVOS NO CORRIENTES

a. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente

	Dic. 31, 2012	Dic. 31, 2011
Muebles y Enseres	\$ 700.00	\$ 700.00
Equipo de Computación	\$ 525.85	\$ 525.85
Vehículo	\$ 2.625.00	\$ 2.625.00
Otras Propiedades	\$ 1.258.93	\$ 1.258.93
Depreciación Acumulada	\$ 1.393.77	\$ 497.61
Total	\$ 3.716.01	\$ 4.612.17

b. Activo Intangible

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente

	Dic. 31, 2012	Dic. 31, 2011
Intangible	\$ 400.00	\$ 400.00
Amortización	\$ 240.00	\$ 160.00
Total	\$ 160.00	\$ 240.00

SERVIPROVE S.A**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****6.- PASIVOS CORRIENTES****a. Cuentas y Documentos por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente

	Dic. 31, 2012	Dic. 31, 2011
Proveedores	\$ 5.600.00	\$ 20.829.03
Total	\$ 5.600.00	\$ 20.829.03

b. Otras Cuentas Por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente

	Dic. 31, 2012	Dic. 31, 2011
IESS	\$ 1.408.26	\$ 195.54
SRI	\$ 2.164.65	\$ 467.54
Impuesto a la Renta x Pagar	\$ 545.18	\$ 567.74
Participación Trabajadores	\$ 2.428.93	\$ 883.01
Total	\$ 6.547.02	\$ 2.113.83

7.- CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 1.000,00 que comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que esta conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	%
Arcega Acosta Dino Alberto	400	\$ 400.00	40%
Franco Zambrano Juan Modesto	600	\$ 600.00	60%
Total	1000	\$ 1.000.00	100%

SERVIPROVE S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

8.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es la siguiente:

	2012
VENTAS	\$ 131.464.56

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende las compras, inventario, suministros y los demás gastos

Costos \$ 25.240.00

Gastos \$ 90.031.72

9.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la CIA. SERVIPROVE S. A. al 31 de diciembre del 2012, muestra el capital social de \$ 1.000,00 y la utilidad que género \$ 11.598.22

10.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y autorizados para su publicación el 30/01/2015


JUAN FRANCO ZAMBRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.#0926484502


FRANCISCO MOSCOSO FRANCO
CONTADOR
C.I.#0912312055