

# **SERVIESFUERZO S.A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

## **1.- INFORMACION GENERAL**

**SERVIESFUERZO S.A.** La compañía fue constituida el día 12 de marzo del 2009 inscrita en el Registro Mercantil el 27 de enero del 2009. Es una empresa radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, parroquia Tarqui, ciudadela: Kennedy Norte calle: Av. Luis Orrantia: solar 19 manzana: 110, edificio: Condominio el Jazmín su Actividad Principal del producto/servicio es el Alquiler de Maquinaria y Equipo de Construcción.

## **2.- MONEDA FUNCIONAL.-**

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.

## **3. - RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

### **A. BASES DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros de **SERVIESFUERZO S.A.** fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la **NIIF** para **PYMES** establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

### **B. CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-**

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluados y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

### **C. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de **SERVIESFUERZO S.A.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

## **SERVIESFUERZO SA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

### **D. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

#### **d.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$300 el cual puede estar sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia, la política para los cobros a clientes se realizan a través de transferencia interbancarias cuya revisión se verifica los días lunes y jueves.

#### **d.2 CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que existiera evidencia objetivo de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 30 días de crédito, a partir de su fecha de Emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF.

El pago se realizara en dos abonos El 40 % al momento de la transacción y el restante en el plazo establecido. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses

#### **d.3 INVENTARIO**

La Sociedad registran los inventarios de acuerdo a la NIC 2, esto es el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. Para determinar el costo se emplea el método de valorización del costo promedio ponderado. El valor neto de realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio los costos de terminación y gastos de ventas

#### **d.4 ACTIVO NO CORRIENTE**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se valorizan registrados al costo menos la depreciación acumulada. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

## **SERVIESFUERZO SA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

### **d.5 ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos se han depreciado de acuerdo a la vida útil de los activos. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

### **d.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo

### **d.7 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.

### **d.8 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

La empresa 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

### **d.9 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 período.

De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

## SERVIESFUERZO SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

### d.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasado todos los riesgos y que los beneficios que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos.

### d.11 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

## 4. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros de la compañía correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 fueron preparados de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.

### 4.1 ACTIVOS

<b>EFFECTIVO (CAJA), BANCOS</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente	
	2013
Efectivo (Caja), bancos	\$ 435,10

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente	
	2013
Cuentas y documentos por cobrar - corriente Relacionados / Locales	\$ 1333,22

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente	
ACTIVO INTANGIBLE	
	2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 55,23
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 80,25

## SERVIESFUERZO SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente	
	<b>2013</b>
<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE</b>	<b>\$ -750</b>

<b>OTROS INTANGIBLES</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:	
	<b>2013</b>
<b>Gastos de organización y constitución</b>	<b>\$ 750,00</b>

### 4.2 PASIVO

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente	
	<b>2013</b>
<b>Otras cuentas y documentos por pagar – corriente relacionados / Locales</b>	<b>\$ 502,15</b>

<b>PROVISIONES</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente	
	<b>2013</b>
<b>Provisiones</b>	<b>\$ 532,33</b>

<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	
Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente	
	<b>2013</b>
<b>Préstamos de accionistas / Locales</b>	<b>\$ 500</b>

## SERVIESFUERZO SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

### 4.3 CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 son de \$ 1000 que comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

NOMBRE	ACCIONES	VALOR
MARIN VELEZ GLORIA CECILIA	250	\$ 250
MARTINEZ MARIN EDUARDO ARTURO	250	\$ 250
MARTINEZ MARIN MARIA ISABEL	250	\$ 250
MARTINEZ MARIN RICARDO	250	\$ 250
<b>TOTALES</b>	<b>1000</b>	<b>\$ 1000</b>

### 4.4 PATRIMONIO NETO

DETALLE	VALOR
Capital suscrito y/o asignado	1000,00
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-347,96
Utilidad del ejercicio	670,03
<b>TOTAL</b>	<b>1.322,07</b>

### 4.5 ESTADO DE RESULTADO

#### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL 2013

INGRESOS	
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	14338,18
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA	980,00
<b>TOTAL DE LOS INGRESOS</b>	<b>15318,18</b>
EGRESOS	
<b>COSTOS</b>	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	4971,89
<b>GASTOS</b>	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	3.642,60
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	820,29
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	448,16
Honorarios profesionales y dietas	800,00
Mantenimiento y reparaciones	556,46
Suministros y materiales	3.408,75
<b>TOTAL DE LOS INGRESOS</b>	<b>14648,15</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>670,03</b>

## SERVIESFUERZO SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

### 4.6 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la Compañía **SERVIESFUERZO S.A** Al 31 de diciembre del 2013, muestra el capital social de \$ 1000, y la Utilidad del ejercicio es 670,03.

### 4.7 FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo está elaborado de acuerdo a la Normativa Vigente, El flujo de efectivo muestra el saldo del efectivo al 31 de diciembre del 2013.

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-169,09
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	604,19
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	604,19
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	435,10

### 5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 30 mayo del 2013.



**MARTINEZ MARIN RICARDO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.L.# 1715211890**



**TITO EDUARDO AVILA TUMBACO**  
**CONTADOR**  
**C.L.# 1303565483**