

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**
ERVAMI S.A

1. ERVAMI S.A.:

La Compañía fue constituida el 11 de marzo del 2008, con el objeto de dedicarse principalmente a la Asesoría y Prestación de Servicios en Materias Jurídicas y Contables, cumpliendo los requisitos establecidos para cada caso por las leyes del Estado Ecuatoriano.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de América, y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera; que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, estableció la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la Compañía. Para el caso de la Compañía, las NIIF entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2012. Entre otros aspectos de la Resolución, se establece que empresas como la Compañía deberá elaborar obligatoriamente hasta marzo del 2011 un cronograma de implementación y hasta septiembre del 2011 se deben efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF, al 1 de enero del 2012 y al 31 de diciembre del 2011. Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, esto es para la Compañía, al 31 de diciembre del 2010, deben ser contabilizados al 1 de enero del 2011.

La información antes indicada debe contar la aprobación de la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos.

Activos

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**
ERVAMI S.A

Pasivos

Una entidad reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que se requerrá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable

Los Ingresos y Gastos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Moneda local

A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012**
ERVAMI S.A

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja		200
Bancos	434,90	
	<u>* 434,90</u>	<u>* 200</u>

Representan valores depositados en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	2.250,58	
	<u>2.250,58</u>	<u>*</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012
ERVAMI S.A

5. **SITUACIÓN TRIBUTARIA:**

	2012	2011
<u>Impuestos por recuperar</u>		
Crédito tributario de IVA (1)	521,51	-
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente (2)	1.229,36	-
	<u>1.750,87</u>	<u>-</u>
 Impuesto a la renta causado	 710,91	 -

(1) Corresponde a saldo por crédito tributario de IVA del año 2012 US\$521,51. La Compañía espera recuperar estos impuestos en el ejercicio económico 2013.

(2) Corresponden a las retenciones que le efectuaron a la Compañía sus clientes en el ejercicio económico 2012.

(3) A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre 2011 y 2010:

	2012	2011
Utilidad antes del impuesto a la renta	3.636,35	-
Menos - Participación de los trabajadores en las utilidades	-545,45	-
Más - Gastos no deducibles		
Utilidad tributaria	<u>3.090,90</u>	<u>-</u>
Tasa impositiva	23%	24%
Impuesto a la renta causado	<u>710,91</u>	<u>-</u>

La Compañía no ha sido fiscalizada por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI), los años 2011 al 2012 para el impuesto a la renta, y para el impuesto al valor agregado se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012
ERVAMI S.A.**

6. INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:

Acciones comunes: Representan 800 acciones ordinarias y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 100% del capital autorizado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como retención de impuestos, etc.

7. HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



CAIZAPANTA APOLO FARAH ELIZABETH
REPRESENTANTE LEGAL
ERVAMI S.A.
070521886-5
