

SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.**, se constituyó el 27 de diciembre del 2010, Se dedicará a actividades de asesoramiento legal y tributario, ubicada en la cooperativa Pájaro Azul Mz. G-4 villa 5. El RUC es 0992704314001 y el Expediente 137746.

2. MONEDA NACIONAL

SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:
(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	69,74
<u>BANCO</u>	50,00
TOTAL	119,74

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>CTAS. POR COBRAR CLIENTES VARIOS</u>	1.577,96
TOTAL	1.577,96

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>EMPLEADOS VARIOS</u>	320,00
TOTAL	320,00

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>RETENCION EN LA FUENTE</u>	83,11
TOTAL	83,11

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>IVA CREDITO FISCAL</u>	258,34
TOTAL	258,34

7.1.6 ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD MAQUINARIA EQUIPOS MUEBLES</u>	5.400,00
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	- 2.249,85
TOTAL	3.150,15

7.1.7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	600,00
TOTAL	600,00

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES
 El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
 (en U. S. dólares)

<u>VARIOS PROVEEDORES</u>	5.994,00
TOTAL	5.994,00

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
 (en U. S. dólares)

<u>IVA VENTAS</u>	13,10
TOTAL	13,10

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IEES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
 (en U. S. dólares)

APORTE PATRONAL	124,56
APORTE PERSONAL	95,86
TOTAL	220,42

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A
 EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
 (en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	48,69
DECIMO CUARTO SUELDO	316,30
VACACIONES	417,75
TOTAL	782,74

7.1.12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
 (en U. S. dólares)

OTROS PASIVOS	5.646,59
TOTAL	5.646,59

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **SERVICIOS INTEGRALES CONTABLES S.A.,**
 generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	2.529,08
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	13.665,30
Ganancia/Pérdida Neta	-11,136.22

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	4.231,92
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-443,25
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-11.136,22
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-6.547,55

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$119,74, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

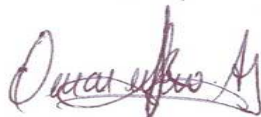
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-680,26
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	800,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	119,74
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	119,74

9. EVENTO SUBSECUENTE

A LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTE INFORME (MARZO 28, 2013), NO EXISTEN EVENTOS, QUE EN OPINIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA, AFECTEN LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2012, FUERON APROBADOS POR LA JUNTA DE ACCIONISTAS EL 28 DE MARZO DEL 2013

ATENTAMENTE,



OMAR MERO AGUIRRE
CONTADOR