

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

EMPRESA: SERVIMAESTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las Políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC) y las NIIFS, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de lagunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía

SERVIMAESTRO CIA. LTDA. Es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito.

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetivos sociales como dedicarse a generar puestos de trabajo con personal calificado en cada uno de los ámbitos de la actividad socio-económica. Además la compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La Compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

SERVIMAESTRO CIA. LTDA. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante su ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre del 2013 ventas, compras, activo y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realiza la factura, es decir cuando el bien es transferido independientemente de su cobro al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Edificios, Muebles y Enseres, Equipo de oficina, Equipo de Computación.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de diario al momento de la compra, por lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Equipo de computación	33.33%
Muebles y enseres	10.00%
Maquinaria y equipo	10.00%
Vehículos	20.00%

Participación de Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada con una tarifa del 24%

Ingresos y Costos

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

Emisión de balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado SIAC2000 adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da seguridad de los registros, el sistema tiene módulos.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuanta los saldos pendientes de cobro a personal y clientes.

Inventarios

La empresa al 31 de Diciembre 2013 registra como inventarios lo que mantiene de Novopan y Codesa.

Inversiones en Acciones e Inversiones

La empresa no registra ni acciones ni inversiones la 31 de diciembre 2013

Inversiones temporales

La empresa no registra inversiones temporales al 31 de diciembre 2013

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La empresa al 31 de diciembre del 2013 no tiene empresas relacionadas en el país.

Subsidiarias

La empresa no tiene subsidiarias de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la administración al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación, y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la empresa

La empresa tiene un organigrama estructural y funcional para su funcionamiento.

Propiedad Intelectual

La compañía no tiene ni registra propiedad intelectual alguna.

Precios de transferencia

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

NOTA 2.- CAJA – BANCO

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CAJA	1	1291.44
BANCOS	2	53023.82

La empresa para su manejo bancario utiliza la cuenta corriente en el Banco Produbanco y las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo presentado se desglosa de la siguiente manera:

3.1	CLIENTES POR COBRAR	227765.13
3.2	CHEQUES DEVUELTOS CLIENTES	9588.17
3.3	CHEQUES POSFECHADOS	13820.45

3.1 Se registra estos valores en cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2013.

3.2 Se registra todos los cheques entregados por parte de clientes y que han sido rechazados por el banco.

3.3 Se registra todos los cheques que aún están pendientes de ser depositados en la cuenta de la compañía.

NOTA 4.- INVENTARIOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

4.1	INVENTARIOS NOVOPAN	130785.38
4.2	INVENTARIOS CODESA	28290.46
4.3	OTRAS MERCADERIAS	745.79

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

5.1	EQUIPO DE COMPUTACION	5476.37
5.2	MUEBLES Y ENSERES	800.00
5.3	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	25478.43

Corresponde a los activos fijos que dispone la compañía para el desarrollo normal de sus actividades, y durante el ejercicio económico no se ha realizado su codificación.

NOTA 6.- PROVEEDORES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDORES DE BIENES	281089.15
PROVEEDORES DE SERVICIOS	36215.89

Corresponde a obligaciones contraídas por la compañía con proveedores nacionales, mismos que son liquidados se acuerdo al vencimiento.

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	110565.54
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18655.25

Corresponde a deuda adquirida con Accionistas de la compañía por préstamos realizados.

NOTA 7.- OBLIGACIONES PATRONALES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

DECIMO TERCERO	2384.53
DECIMO CUARTO	756.72
VACACIONES POR PAGAR	3559.87

NOTA 8.- OBLIGACIONES IESS

IESS POR PAGAR	14560.09
PRESTAMO IESS POR PAGAR	105.97
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	2260.86

NOTA 9.- PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO	10000.00
----------------	----------

El capital social pagado de la compañía corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total.

NOTA 10.- INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	1297384.10
OTROS INGRESOS	22557.40

Esta cuenta de Ingresos registra los efectuados por las ventas directas de material.

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS	61815.85
BENEFICIOS SOCIALES	47333.87
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	4118.36
ARRENDAMIENTOS	24696.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18257.09
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3576.27
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2919.19

SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	3915.06
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	5923.48
OTRAS PROVISIONES	15456.19
GASTOS DE GESTION	24696.00
SEGUROS Y REASEGUROS	1193.52
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5420.08
GASTOS DEPRECIACIONES	4309.75
SERVICIOS PUBLICOS	5451.04
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	28820.47

Se registran los costos y gastos que la compañía realiza para la obtención de sus ingresos.

NOTA 12.- GANANCIA DEL EJERCICIO

GANANCIA DEL EJERCICIO	21057.80
------------------------	----------

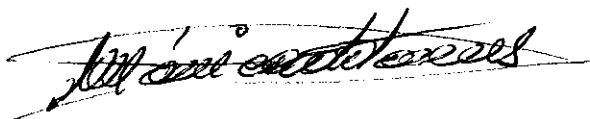
CONTINGENCIAS

A.- SITUACION TRIBUTARIA

Durante el año 2013 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias hasta la presente fecha no ha recibido fiscalización por parte del organismo encargado de la revisión de impuestos y siendo el caso de que tengan alguna inspección futura, los resultados de la misma deben ser registrados en ejercicios anteriores.

B.- EVENTOS SUBSECUENTES

No se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



MONICA MORALES ROBLES

GERENTE GENERAL

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.



JIMENA VITERI

CONTADOR GENERAL

SERVIMAESTRO CIA. LTDA.