

SERVICIOS COMERCIALES SERVISA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS BALANCES 2012

A) Información General:

La Compañía Servicios Comerciales S.A. es una Sociedad Anónima, con Registro Único de Contribuyente N° 1391789254001, constituida mediante escritura pública, celebrada en la Notaria Pública del Cantón Portoviejo, el 17 de abril del 2009, aprobada por el Intendente de Compañías de Portoviejo Ing. Patricio García Vallejo, el 05 de mayo del 2009, mediante resolución N° 09.P.DIC 0212 e inscrita en el Registro Mercantil, el 17 de Octubre del 2011, bajo el tomo 666 y anotado en el Repertorio General Tomo N° 29.

Su domicilio principal es en la Provincia de Manabí, Cantón Portoviejo; Cdla. San José, segunda Transversal.

Su actividad principal es:

Ejercer el comercio al por mayor y menor, especialmente productos relacionados con la actividad de la construcción, de ferretería en general.

B) Bases de Elaboración:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011, han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

C) Políticas Contables:

Efectivo y Equivalentes:

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario. Sección 7 Párrafo 7.2

Al cierre del ejercicio, el saldo de Efectivo y Equivalentes registra un valor de \$ 1.302,70

Inventarios

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Activos por Impuestos Corrientes

Se registra los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. Según NIC 12, p.5.

El Saldo de la cuenta por crédito tributario IVA es de \$ 37.93

Cuentas y Documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedad, Planta y Equipo.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, serán registradas como partidas separadas.

Depreciación Acumulada

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

- Edificios 30 años
- Mobiliario y Equipo 3 años

- Vehículos 5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de a entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes y llevados al costo amortizado. Según NIC 32-NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El Saldo de la Cuenta al finalizar el periodo 2012 es de \$ 81.09.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes o servicios, se reconocerán cuando se entreguen los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Los Ingresos del Ejercicio fiscal fueron de \$ 7.049,00

Gastos

Los gastos que se incurren, pero no han sido registrados al final de un período contable deben ser tratados como gastos devengados de acuerdo con el criterio de lo devengado en contabilidad.

Entre los gastos del periodo tenemos:

SUELDOS Y SALARIOS	3.600,00
COMPRAS VARIAS	585,00
BENEFICIOS SOCIALES	300,00
APORTE IESS	401,40
SUMIISTROS Y MATERIALES	1.621,97
TOTAL GASTOS	6.508,37

Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los

SERVICIOS COMERCIALES SERVISA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS BALANCES 2012

importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

El Impuesto a la renta causada del periodo es de \$ 105,69

CAPITAL SOCIAL:

Esta cuenta registra el monto del capital representado por acciones.

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 800,00

Está Integrado de la siguiente manera:

ANDRADE ANDRADE MARIA CRISTINA	\$ 100,00
ANDRADE ARTEAGA AGUSTIN ABIGAIL	100,00
ANDRADE ARTEAGA JOSEPH RICARDO	100,00
ANDRADE ARTEAGA MARIA ELBA PIEDAD	100,00
ANDRADE ARTEAGA NORLY ELBA ADRIANA	100,00
ANDRADE GRIJALBA SILVIO ANDRES	100,00
ANDRADE RIVAS KARLA HENRIED	100,00
PABLO ANDRADE JOSEPH ALBERT	100,00

Valor de Cada acción a \$ 1,00.

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Al Cierre del Ejercicio el patrimonio de la empresa está representado de la siguiente manera.

Capital Social \$ 800,00

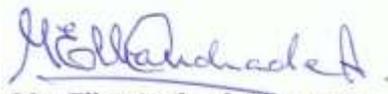
El Capital Social está representado por acciones 800 acciones por un valor nominal de \$ 1.00 cada una.

CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES:

A la fecha del Cierre del Ejercicio 31 de diciembre de 2012, no existen cambios en la aplicación de políticas contables.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos Estados fueron presentados por la administración y autorizados, el 23/02/2013.



Ma. Elba Andrade Arteaga
GERENTE



Ing. Maira Vélez Sornoza
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
Reg. 13-20914