

Construcción de Obras Civiles
Señalización Vial Horizontal y Vertical



SERVILUMIC S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Construcción de Obras Civiles Señalización Vial Horizontal y Vertical



1. Normas Contables

La Compañía SERVILUMIC S.A. mantiene sus registros contables en dólares americanos, y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las siguientes son las principales políticas contables que ha utilizado la Empresa Eléctrica Pública de Guayaquil, EP, en sus procesos contables y emisión de estados financieros:

Cuentas por Cobrar - Clientes:

Se registran todos los valores provenientes de derechos de cobro de la actividad, según facturas emitidas directamente a los clientes:

Otras Cuentas por Cobrar:

- Anticipos de Fondos: Se registran los recursos entregados en calidad de anticipos, fondos a rendir cuentas y egresos realizados por recuperar. Los anticipos a contratistas de obras de infraestructura, anticipos a proveedores para la adquisición de bienes y anticipos a proveedores de servicios.

Inventario:

Se registran al costo. Su valoración se determina utilizando el método promedio que no es mayor que el valor de mercado. Las importaciones en tránsito son registradas al costo específico de las facturas más los gastos de nacionalización.

Planta y Equipo:

Están registrados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia que prolonga la vida útil del activo se capitalizan.

La depreciación se efectúa de acuerdo a los años de vida útil del bien, aplicando el método de línea recta, utilizando las tasas establecidas en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

<u>Activos Fijos</u>	<u>Años</u>	<u>%</u>	<u>Observaciones</u>
<u>EQUIPO GENERAL</u>			
Oficina	10	10	De acuerdo L.O.R.T.I.
Computación	3	33,33	De acuerdo L.O.R.T.I.
Transporte	5	20	De acuerdo L.O.R.T.I.
Otros Equipos	10	10	De acuerdo L.O.R.T.I.

Construcción de Obras Civiles Señalización Vial Horizontal y Vertical



Cuentas por Pagar Proveedores de Bienes y Servicios,

Se registran las obligaciones de pago a proveedores de bienes en general y de servicios, provisiones acumuladas por concepto de beneficios sociales y valores por pagar.

Ingresos Operacionales:

Venta de Servicios:

La venta de del servicio, es reconocida en resultados en base a la facturación emitida.

Costos Operacionales:

Registrado en resultados en la medida en que se incurre. El costo de operación del servicio está representado por las compras de materia prima, materiales, costo del combustible, mantenimiento de vehículos y demás costos.

SERVILUMIC S.A.

Ing. Jean Paul González M.
GERENTE GENERAL