

SASBANCA ASESORIA Y SERVICIOS CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1- INFORMACIÓN GENERAL

SASBANCA ASESORIA Y SERVICIOS CIA LTDA. (En adelante la Empresa) es una Empresa legalmente constituida en Ecuador, según consta del DL de fecha de 2012 inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 686 y con el NCI de 23 de febrero del 2012 y, resolución de la Superintendencia de Compañías número 3330 del 12 de febrero del 2012.

OBJETO SOCIAL: La Empresa tiene como objeto social el Prestar servicios de asesoría, consultoría y capacitación en el desarrollo e implementación de sistemas de gestión para grandes empresas involucrados por diferentes necesidades operativas, productivas, proyectos administrativos y procesos enfocados en calidad, medio ambiente, seguridad e higiene además de Prestar servicios de asesoría y consultoría para el diseño e implementación de sistemas de seguridad y salud en el trabajo, elaboración de reglamentos de trabajo para empresas, asesoría académica, evaluación de riesgos y otros. (i) Prestar servicios de asesoría y evaluación de aspectos ambientales y gestión de riesgo en línea al medio legal vigente; (ii) Prestar servicios de capacitación en temas relativos a la calidad, ambiente, seguridad e higiene industrial. Para el cumplimiento de su objeto social la Empresa podrá realizar toda clase de actos comerciales y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas que sean acordes con sus objetivos. No podrá realizar operaciones de índole mercantil, actividades de seguros, intermediación financiera o actividades relacionadas en la Ley y Leyes de Instituciones de Sistema Financiero.

PLAZO DE DURACIÓN: El plazo de duración de la Empresa será de veinte (20) años desde la inscripción en el Registro Mercantil, pero dicho plazo será ampliado, si la Empresa podrá darse cuenta antes del plazo señalado de preferencia con lo que se determine entre el particular en la Ley de Compañías, sus reglamentos y el Estatuto Social.

COMERCIO PRINCIPAL Y FISCAL: Pruebas, Pruebas, Consultoría, Formación, Capacitación, Cursos, Ejercicios, Módulos, MBAs y Cursos similares.

RUC Y EMPRENDETE: 170220194001-140204

CAPITAL SOCIAL:

| SOCIOS | CÉDULA DE IDENTIDAD | CAPITAL SUBSCRITO | CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO A LA FECHA | NÚMERO DE PARTICIPACIONES DE USD 1.000.000 |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|--|--|
| Florencia María Adriano Cardona | 1500019601 | USD 250.00 | USD 250.00 | 250 |
| Florencia María Adriano Cardona | 1500020330 | USD 250.00 | USD 250.00 | 250 |
| Florencia María Adriano Cardona | 1500030367 | USD 250.00 | USD 250.00 | 250 |
| Florencia María Adriano Cardona | 1500020372 | USD 250.00 | USD 250.00 | 250 |
| TOTAL | | USD 1.000.00 | USD 1.000.00 | 1.000 |

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros de la Empresa SASBANCA ASESORIA Y SERVICIOS CIA LTDA.

2.1. Base de Presentación

- Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.
- Las principales bases contables han sido preparadas a partir de los registros contables de la empresa y conformadas por la Dirección para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General. Por primera vez de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías, se muestra el estado para el ejercicio como su control. Teniendo en consideración el carácter de las empresas y normas contables. De forma que muestra el origen del patrimonio y de la situación financiera a 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto, y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el período terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Presentaciones contables y regulatorias en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales emitidas por el IASB las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 05-D-TC-004 del 21 de agosto del 2009, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año; Resolución No. 05-D-TC-019 del 20 de noviembre del 2009, publicada en el Registro Oficial No. 508 del 21 de diciembre del 2009, en la cual se establece el programa de aplicación regulatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y la Resolución No. 05-D-TC-048 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 588, en la cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

La empresa calificó como PYME, de acuerdo al siguiente:

- a. Monto de activos intangibles < 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 8 millones
- c. Empleados menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente. Las Cuentas pertenecientes por la Junta de Señores.

2.5 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2010 y el Estado de Resultados Financieros de Gestión en el Estado de Cuentas y de Flujo de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2010, se han aplicado estos principios contables, políticas y criterios contables y criterios de valoración:

Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema bancario, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros no clasificados como instrumentos de inversión, se valoran a su costo menos la provisión por riesgo y la capacidad de recuperación hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son créditos otorgados por los clientes que emiten un título negociable en el curso normal de la operación. Si el aspecto legal de la deuda es un acto o contrato, lo es en el curso normal de la operación. El valor bruto más el pago de comisiones por cobrar, se valoran al costo menos la provisión por riesgo.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de intención de las ventas por cobrar, se impone de esta cuenta se reduce a mediante las provisiones, para reducir de su valorización en los estados financieros. Se realizará la provisión por la diferencia entre el valor original de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Propiedad, Planta y Equipo

Las bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, se valoran al costo menos la depreciación acumulada de sus valores.

Las depreciaciones que se reconocen son proporción de la vida útil y los gastos de mantenimiento se pagan a la medida de necesidad del ejercicio en que se ocurren.

La depreciación se calcula separada en métodos línea recta o de costo de adquisición de los activos, considerando que el método línea recta se aplica a los bienes que, por su naturaleza, no son objeto de depreciación.

Los gastos sucesivos en concepto de depreciación de los activos inmateriales se valoran con depreciación en la cuenta de propiedad, planta y equipo, y disminuyen el valor de los mismos en proporción de depreciación equitativa (determinados en función de los años de la vida útil promedio de los diferentes elementos).

| Concepto | Vida útil |
|---------------------------------|-----------|
| Edificios | 20 años |
| Muebles y Fletes | 10 años |
| Máquinas y Equipo | 10 años |
| Costos de Capitalización | 1 año |
| Veículos y Equipo de Transporte | 5 años |

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivos corrientes si los pagos, habitualmente, se realizan a corto o mediano plazo en el curso normal del negocio. Si todo fuera diferente, se presentarían como pasivos no corrientes.

Provisiones

Las provisiones tienen la obligación presente, no por legal o específica, como resultado de sucesos pasados, es probable que haya a ser necesario una suma de recursos para pagar la obligación, y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el menor costo de los desembolsos que se espera que sean necesarios para pagar la obligación cuando se han hecho de los impuestos que afectan al valorización de los recursos antes del año terminado del mismo y los riesgos asociados de la obligación. El incremento en la provisión con respecto al valor del activo de provisión crea un gasto neto inmediato.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos financieros se reconocen cuando se produce la entrada líquida de recursos económicos, lograda al aliviar de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que exista evidencia de beneficio probable en el momento, más que en este relacionado con las estimaciones de las probabilidades de ese patrimonio y otros beneficios pueden ser reconocidos. Adicionalmente.

Los ingresos primarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida y por fecha de cierre de los periodos. El ingreso se registra por el momento de su realización, descuentos y provisiones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos que representan transacciones en el patrimonio del propietario, se clasifican como gastos con independencia al momento en que se registra el uso o realización de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce un cargo a las utilidades de ejercicio anterior en beneficio de 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, sin embargo si no fueran empleados en trabajo dependiente no procede a este artículo.

Estado de Hijos de afincado

En el estado de hijos de afincado, prepararlo según el estado afincado, se tienen las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades todas las de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que se puedan ser calificadas como de inversión ó de financiación.

Actividades de Inversión: las de adquisición, posesión y disposición (por otros medios) de activos (bienes raíces, expedientes, patentes, planta y equipo en el caso que aplique).

Actividades de Inversión: actividades que producen ganancias en el futuro y consisten en el poseer y/o controlar y/o de los activos que no forman parte de las actividades de operación.

El tipo de estado, pasivos y activos de dinero en efectivo y de los excedentes, entendiendo por estos, Caja, Bancos y los excedentes a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo inherente de disminución en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de impuestos (gracia de los organismos fiscales, entendiendo por estos que no hay obligaciones tributarias que afecten a la situación financiera de la empresa).

4. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y revisados y autorizados por la Junta General de Accionistas.

Atentamente,

Sra. Esther Cortés
CONTADORA