

SERVISWING ALIMSERV S.A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía Serviswing Alimserv está constituida en la República del Ecuador y su objeto principal es la realización de eventos sociales y empresariales.

Serviswing es una PYME y sus estados financieros han sido preparados de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera para pymes y, en lo que compete con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se compone de las siguientes cuentas:

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Caja Chica	100,00	100,00
Banco Internacional	46.239,33	235,12
BancoPromerica	1.813,58	
Fondos Pichincha	8.321,42	8.235,75
Total	56.474,33	8.570,87

3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Compuesto por

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Clientes	157.480,95	66.847,40
Provisión Incobrables	- 2.185,77	-1.782,86
Total	155.295,18	65.064,54

Representan saldos por cobrar por eventos realizados principalmente el mes de Diciembre

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Empleados	1.857,66	300,00
Varios	23.959,64	16.454,08
Anticipo Activos	19.144,42	32.578,39
Total	44.961,72	49.332,47

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Retención en la fuente	14.642,73	9.320,68
Crédito tributario Iva	20.396,37	3.488,66
Anticipo Impto Renta		726,20
Total	35.039,10	13.535,54

6.- INVENTARIOS

La empresa se maneja con inventarios mínimos de materia prima que respaldan el servicio de los eventos

En el 2.012 fue de 4.486,14

En el 2.011 fue de 4.833.36

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La empresa arrienda el local y algunos equipos para la realización de sus eventos; en razón de ello, sus activos fijos no son significativos, según el cuadro siguiente

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Costo	106.965,44	41.901,80
Depreciación Acumulada	16.551,41	9.065,61
Total	123.516,85	50.967,41

8.- CUENTAS POR C OBRAR LARGO PLAZO

Son préstamos realizados a empresas relacionadas de acuerdo al siguiente detalle:

En el 2012 308.939,71
En el 2011 149.756,26

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere únicamente en el 2.011 a un sobregiro contable por 19.360,68 con el Banco Promérica

10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES)

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Proveedores		
Locales	357.608,98	88.001,32
Total	357.608,98	88.001,32

11.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Retenciones en la fuente	18.262,32	5.660,83
Impuesto Renta Compañía	37.713,69	11.366,65
Total	55.976,01	17.027,48

El impuesto a la Renta de la compañía fue calculado de acuerdo a los parámetros de la conciliación tributaria

12.- OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de las obligaciones laborales es como sigue

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Sueldos por pagar	59,90	
Provisión sobresueldos	4.582,33	2.301,77
Obligaciones IESS	3.166,44	1.516,46
Total	7.808,67	3.818,23

13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el 2.012 74.527,63
En el 2.011 74.592,39

Incluye principalmente anticipos que entregan los clientes para contratar eventos

14.- PASIVO A LARGO PLAZO

En el 2.012 se cancela el crédito a largo plazo de 45.514,74 existente en el 2.011

15.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de 1.080,00 en los dos años

16.- RESERVA LEGAL

Es de 540.00 : tanto en el 2.012 como en el 2.011 este dato indica que la compañía tiene apropiado, de las utilidades, el 50% del capital exigido por la Ley de Compañías

17.- UTILIDADES RETENIDAS

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Utilidades años anteriores	66.377,29	34.580,36
Aplicación NIFF primera vez	- 2.396,97	
Utilidad del período	108.318,26	31.796,93
Total	172.298,58	66.377,29

Los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción de las NIFF para PYMES por primera vez es un débito por 2.396.97 en el año 2.012

18.- EVENTOS SUBSECUEENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, Marzo 15 de 2013, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto material sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

19.-SITUACION TRIBUTARIA

Los Estados de Situación Financiera de la Compañía no han sido sujetos de revisión por parte de la Administración Tributaria desde el inicio de sus operaciones