

SERVICIOS MULTIPLES 15 DE AGOSTO SERVIAGOSTO S.A.

SERVIAGOSTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en dolares americanos)

Al 31 de Diciembre 2012

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 1º de diciembre de 2004, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.4587 del 17 de diciembre de 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de diciembre del mismo año. Su objeto Social principal es el Servicio de Transporte urbano de pasajeros

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

**2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de SERVIAGOSTO S.A. al 31 de diciembre del 2012, comprenden el estado de situación financiera,

el estado de resultados integral de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales

de Información financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2.000.

**2.4 Efectivo y equivalente al efectivo**

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulados y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses). Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

y se componen de la siguiente manera

Bancos	22.874,19
<b>Total</b>	<b>22.874,19</b>

**2.5. Activos financieros**

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, que son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Cientes nacionales	60.885,70
Otras cuentas y documentos por cobrar	30.030,71
<b>Total</b>	<b>90.916,41</b>

**2.6 -- Inventarios - neto**

Las adquisiciones de productos, repuestos y herramientas se realizan a los mejores precios del mercado y se contabilizan siguiendo los lineamientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Inventario de productos terminados y mercadería en almacén 14.011,59

**2.7. Propiedad , Planta y Equipo**

Se muestra al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada; valorada de manera razonable según NIIF.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Muebles y Enseres	2.537,33
Equipo de Computación	3.003,87
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	99.500,00
	105.041,20
Menos depreciación acumulada	(33.624,21)
<b>Total</b>	<b>71.416,99</b>

**2.8. Deterioro del valor de los equipos**

Los equipos son revisados para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. No existen indicios de un posible deterioro de valor, para lo cual se comparó el importe recuperable de los equipos con el importe en libros.

La Norma especifica que si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

**2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal

**CUENTAS POR PAGAR**

Préstamos de accionistas locales	76.541,65
<b>Total</b>	<b>76.541,65</b>

**2.10. Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Impuesto Renta Vigencia Fiscal Corriente	1.643,78
--	----------

Total 1,643,78

### 2.11. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

15% Participación Utilidades	1,261,21
<b>Total</b>	<b>1,261,21</b>

### 2.13.- Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

<b>Ingresos</b>	
Ventas por servicios	232,100,18
Otras rentas	9,889,97
<b>Total</b>	<b>241,990,15</b>

### Gastos operacionales de Administración

Personal	105,183,75
Mantenimiento y reparaciones	43,784,15
Combustible	23,575,68
Publicidad	809,47
Suministros	1,730,46
Transporte	730,59
Gastos de Gestión	8,935,29
Otros Servicios	48,812,67
<b>Total</b>	<b>253,582,06</b>

### NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) por parte de las compañías y entes sujetos a su control:

Grupo de compañías que deben aplicar	Año de implementación
Compañías de auditoría externa y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores	1 de enero de 2010
Compañías con activos al 2007, iguales o superiores a US\$ 4 millones; holding, tenedoras de acciones, compañías de economía mixta, las entidades del sector público y sucursales de entidades extranjeras.	1 de enero de 2011
El resto de compañías controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.	1 de enero de 2012

De acuerdo con el cronograma mencionado, SERVIAGOSTO S.A., definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, e implementación a partir del 1 de enero de 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

#### NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

#### NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2012	% de depreciación anual
Muebles y equipos de oficina	2,537.33	10%
Equipos de computación	3,003.87	33%
Vehículos, equipo de transporte	99,500.00	10%
<b>TOTAL</b>	<b>105,041.20</b>	
depreciación acumulada	33,624.21	
<b>SALDO POR DEPRECIAR</b>	<b>71,416.99</b>	

#### NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

El capital social del 2011 y 2012, está constituida por 810 acciones ordinarias y nominativas, del valor de USD.1,00 cada una.

Capital Social	810,00
<b>Total</b>	<b>810,00</b>

**Resultados Ejercicios Anteriores**

Utilidad Acumulada	1.992,04
Perdidas Acumuladas	-
Utilidad del ejercicio	5.503,10
<b>Total</b>	<b>7.495,14</b>

**Reservas de Capital**

Reserva Legal	5.854,79
<b>Total</b>	<b>5.854,79</b>

**NOTA 7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

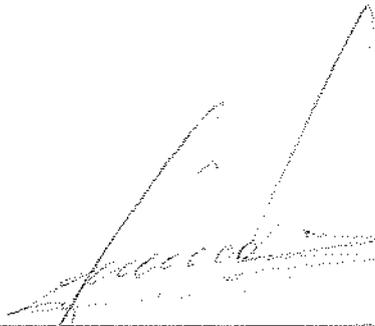
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

**NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



SR. MARIO NUÑEZ  
GERENTE GENERAL



CPA LDO. JAIME BORJA MALDONADO  
CONTADOR  
REG:13749