

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- La Compañía SERVICEGUERAL CIA LTDA, se constituyó como Compañía Limitada mediante escritura pública de fecha 12 de julio del 2007 , otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito No 4 . Un extracto de la referida escritura, se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con Fecha 2 de Agosto del 2007 No 224 tomo 138
La compañía tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Leonardo Murialdo OE1-89 y Miguel Valdiviezo.

La compañía tiene por objeto Dedicarse:

Elaboración y ejecución de proyectos en construcción de caminos y carreteras que fueren requeridos por personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que realicen sus actividades en el oriente ecuatoriano y en toda la República del Ecuador....

NOTA 2 .- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIFF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la Nota 3.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES}

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

2.- Cuentas por Cobrar Comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, así el plazo se haya vencido. 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, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión de las cuentas de cobranza dudosa , de modo que su monto tenga un nivel de que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

3.- Propiedad Planta y Equipo

El rubro Propiedad Planta y equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado De Resultados.

El costo inicial de todos los activos fijos comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que incurren los costos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes vidas útiles estimadas:

- Vehículos 5 años
- Maquinaria y Equipo 10 años
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipo de Computo 3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.- Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligatorias basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, se encuentran denominadas en dólares estadounidenses moneda vigente en el país

5.- Reconocimiento de ingresos costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

AL 31 DE diciembre los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

CUENTA CONTABLE	2011	2012
Cuentas por cobrar comerciales	40.097.91	9.595,61
TOTAL	40.097,91	9.595,61

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA CONTABLE	2011	2012
Saldo Inicial	290.962,68	290.962,68
Depreciacion	82.306.06	88.174,82
TOTAL	208.656,72	202.787.86

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	2011	2012
Proveedores	244.882,36	217.484,14
Obligaciones Acumuladas	0.00	0.0
Otras Cuentas Por Pagar	459,61	812,81
TOTAL	245.341,97	219.356,32

NOTA 7 CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre del 2011 y 2012 del Capital Social es de 400,00 dólares comprendido en 400.00 acciones de 1 dólar cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 8 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 9 de abril del 2013