

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros*
- Notas a los Estados Financieros*

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>		
		NOTAS	2012	2013
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	4.825,12	13.578,56
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	37.473,80	5.651,04
10105	Activos por Impuestos Corrientes	8	2.319,34	1.870,29
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		44.618,26	21.099,89
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	9	13.045,00	16.347,09
1020112	(-)Depreciación Acumulada	9	(3.354,46)	(6.599,45)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.690,54	9.747,64
1	TOTAL ACTIVO		54.308,80	30.847,53
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	10	30.690,51	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	4.418,77	3.922,95
20113	Otras Pasivos Corrientes	12	66,96	74,17
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		35.176,24	3.997,12
	<i>Suman y pasan....</i>		35.176,24	3.997,12

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>		
		NOTAS	2012	2013
	<i>Suman y Vienen.....</i>		35.176,24	3.997,12
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		35.176,24	3.997,12
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	13	10.000,00	10.000,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	14		
30601	Ganancias acumuladas		761,85	9.132,57
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	15		
30701	Ganancia neta del Período	RI	8.370,71	7.717,84
	TOTAL PATRIMONIO NETO		19.132,56	26.850,41
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		54.308,80	30.847,53
			-	-

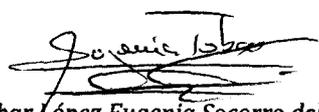

Vega Camacho Rosa Idvina
Gerente
C.C: 1900321314


Tobar López Eugenia Socorro del Rosario
Contadora
Ruc: 1704831039001

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Diciembre</u>	
		2012	2013
	Notas		
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	115.810,60	93.514,65
41	VENTAS NETAS	115.810,60	93.514,65
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	38.910,46	39.447,33
42	GANANCIA BRUTA	76.900,14	54.067,32
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	64.110,66	42.426,53
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	64.110,66	42.426,53
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	12.789,48	11.640,79
61	15% Participación a Trabajadores	(1.918,42)	(1.746,12)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	10.871,06	9.894,67
63	Impuesto a la Renta	(2.500,34)	(2.176,83)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	8.370,71	7.717,84
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	8.370,71	7.717,84
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	8.370,71	7.717,84


 Vega Camacho Rosa Idivina
 Gerente
 C.C: 1900321314


 Tobar López Eugenia Socorro del Rosario
 Contadora
 Ruc: 1704831039001

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	30601	GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	10.000,00	9.132,57	30601	7.717,84	30701	26.850,41
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	10.000,00	761,85				19.132,56
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	10.000,00	761,85			8.370,71	19.132,56
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	8.370,72			(652,87)	7.717,85
Aumento (disminución) de capital social	990201	-					-
Dividendos	990204		0,01				0,01
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-				-
Otros cambios	990209		8.370,71			(8.370,71)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					7.717,84	7.717,84


 Vega Camacho Rosa Idelvina
 Gerente
 C.C/1900321314


 Tobo López Eugenia Sacorro del Rosario
 Contadora
 Ruc: 1704831039001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

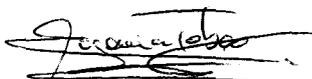
		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	10.863,67	12.055,52
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	84.120,48	125.337,41
95010105	P Otros cobros por actividades de operación		449,05
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	84.120,48	125.786,46
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(72.839,33)	(109.312,17)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(176,90)	(1.918,42)
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(240,58)	(2.500,34)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(73.256,81)	(113.730,94)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(11.100,00)	(3.302,09)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(11.100,00)	(3.302,09)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)		0,01
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	0,01
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(236,33)	8.753,44
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	5.061,45	4.825,12
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	4.825,12	13.578,56

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		2012	2013
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12.789,48	11.640,79
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.766,83	3.244,99
	TOTAL AJUSTES	2.766,83	3.244,99
		15.556,31	14.885,78
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(31.690,12)	31.822,76
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2.129,02)	449,05
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	230,58	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	29.246,44	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(350,52)	(4.411,56)
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos		(30.690,51)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(4.692,64)	(2.830,26)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	10.863,67	12.055,52
		0,00	(0,00)


Vega Camacho Rosa Iduvina
Gerente
C.C: 1900321314


Tobar López Eugenia Socorro del Rosario
Contadora
Ruc: 1704831039001

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.: *(En adelante "La compañía") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, provincia Pichincha, cantón Quito, según escritura del 24 de mayo de 2007, e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de octubre de 2007.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica a las actividades complementarias de alimentación, bebidas y afines en locales propios o arrendados. Administrar, aperturar y asesorar a restaurantes, delicatessen y locales de expendio de alimentos y bebidas. La organización de talleres y cursos de cocina.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: *Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *Calle A S19-50 y Angamarca, con RUC: 1792104920001*

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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 ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 4: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
2. *La vida útil de las propiedades, planta y equipo*
3. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*
4. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

5. *La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros*

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- c. *Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA., califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables.

4.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.4. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.7. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

4.8. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.10. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.

4.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

4.12. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.14. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

4.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.16. Ventas a créditos

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)" y el ejercicio 2013 se debe declarar 12

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía está analizando ésta normativa.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Vega Camacho Rosa Iduvina
Gerente
C.C: 1900321314



Tobar López Eugenia Socorro del Rosario
Contadora
Ruc: 1704831039001

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	312,25	312,25
	Subtotal Caja	312,25	312,25
	BANCOS LOCALES		
	Banco Rumiñahui	4.512,87	13.266,31
	Subtotal Bancos e Inversiones	4.512,87	13.266,31
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.825,12	13.578,56

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	37.473,80	5.651,04
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	37.473,80	5.651,04

8 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	105,81	
1010502	Crédito Tributario a favor	2.213,53	1.870,29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.319,34	1.870,29

ACTIVO NO CORRIENTE

9 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	325,00	-	325,00
1020106	Máquinas y Equipos		985,66	985,66
1020108	Equipo de Computación	1.620,00	2.316,43	3.936,43
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	11.100,00	-	11.100,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	13.045,00	3.302,09	16.347,09
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(3.354,46)	(3.244,99)	(6.599,45)
	Total Depreciación Acumulada	(3.354,46)	(3.244,99)	(6.599,45)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	9.690,54	57,10	9.747,64

PASIVO CORRIENTE

10 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	30.690,51	
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30.690,51	-

11 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.500,34	2.176,83
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.918,42	1.746,12
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.418,77	3.922,95

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	66,96	74,17
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	66,96	74,17

PATRIMONIO

13 301 CAPITAL SOCIAL

dic-12

dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Garrido Toledo Cumanda Yolanda	10,00	10,00
	Toledo Camocho María Carmela	190,00	190,00
	Vega Camocho Rosa Iduvina	9.800,00	9.800,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

14 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	761,85	9.132,57
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	761,85	9.132,57

15 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	8.370,71	7.717,84
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.370,71	7.717,84

CUENTA DE INGRESOS

16 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	115.810,60	93.514,65
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	115.810,60	93.514,65

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

17 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	230,58	
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	38.679,88	39.447,33
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	38.910,46	39.447,33

SERVICIOS GLOBALES ROVECHEF ECUADOR CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

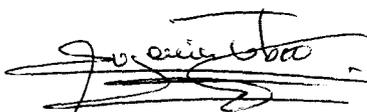
18 5201 GASTOS DE VENTA dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.080,39	4.140,00
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	131,27	1.235,10
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	242,88	827,00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		577,44
520115	Transporte	20.000,00	15.000,00
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	2.767,10	3.244,99
520128	Otros gastos	39.889,02	17.402,00
	Subtotal Gastos de Venta	64.110,66	42.426,53

19 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-12 dic-13

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	12.789,48	11.640,79
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.918,42)	(1.746,12)
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	10.871,06	9.894,67
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(2.500,34)	(2.176,83)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	8.370,71	7.717,84
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	8.370,71	7.717,84


 Vega Camacho Rosa Idivina
 Gerente
 C.C: 1900321314


 Tobar López Eugenia Socorro del Rosario
 Contadora
 Ruc: 1704831039001