
SERVILLAVES PAEZ CÍA. LTDA.

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS:

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integral

Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas

Estados de flujos de caja

Notas a los estados financieros

Abreviaturas

NIA Normas Internacionales de Auditoría

NIC Norma Internacional de Contabilidad

NIIF Norma Internacional de Información Financiera

CINIIF Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

SRI Servicio de Rentas Internas

IESS Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

FV Valor razonable (Fair value)

US\$ U.S. dólares

SERVILLAVES PAEZ CIA LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
		2011	2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	7	5,052.48	950.00
Activos Financieros	8	97,235.37	82,400.01
Inventarios	9	344,302.92	334,718.90
Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	3,158.80	2,070.89
Activos por Impuestos Corrientes	11	13,334.29	13,487.74
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		463,083.86	433,627.54
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	13,025.02	15,880.59
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13,025.02	15,880.59
TOTAL ACTIVOS		476,108.88	449,508.13
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	17	151,728.26	117,574.52
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	31,763.85	58,634.47
Provisiones	19	0.00	0.00
Otras Obligaciones Corrientes	20	35,797.08	34,326.72
Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	0.00	90,769.73
Anticipo de Clientes	23	0.00	5,000.00
Otras Pasivos Corrientes	25	165,125.04	32,800.80
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		384,614.23	339,106.24
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	27	10,596.06	20,000.00
Provisiones por Beneficios a empleados	29	-	5,567.67
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		10,596.06	25,567.67
TOTAL PASIVOS		395,210.29	364,673.91
PATRIMONIO NETO			
Capital	31	400.00	400.00
Aportes para futuras capitalizaciones	32	60,000.00	60,000.00
Reservas	33	64.56	80.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Superávit por revaluación de propiedades	34	-	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas	35	10,967.65	17,045.92
Pérdidas acumuladas		-	0.00
Resultados provenientes de la adopción de NIIF		-	-2,994.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia neta del Periodo	R 1	9,666.38	10,303.14
TOTAL PATRIMONIO NETO		81,098.59	84,834.22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
		476,108.88	449,508.13


 Señora Sonia Pérez

GERENTE GENERAL


 Econ. Vilmaría Rueda
CONTADORA
GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVILLAVEZ PAEZ CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Expresado en dólares americanos)

		AL 31 DE DICIEMBRE	
	Notas	2011	2012
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes	36	1,151,769.80	1,334,930.21
Descuento en ventas		0.00	0.00
VENTAS NETAS		1,151,769.80	1,334,930.21
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	37	855,701.60	991,755.22
GANANCIA BRUTA		296,068.20	343,174.99
Otros Ingresos		6,511.10	7,979.63
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
Gastos de Ventas	38	233,673.58	248,957.09
Gastos de Administración		12,696.65	14,971.79
Otros gastos		0.00	
TOTAL GTOS. DE ADML Y VENTAS		246,370.23	263,928.88
GASTOS FINANCIEROS			
Interés	38	19,326.36	20,438.36
Comisiones		2,480.69	3,213.65
Otros gastos Financieros		16,796.45	43,397.35
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		38,603.50	67,049.36
OTROS GASTOS		1,926.43	3,281.29
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
	39	15,679.14	16,895.09
15% Participación a Trabajadores		-2,351.87	-2,534.26
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		13,327.27	14,360.83
Gasto Impuesto a la Renta		-3,660.89	-4,057.69
Reserva Legal			0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		9,666.38	10,303.14

OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)

Componentes del Otro Resultado Integral

Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo (N34) 0.00

Otros (detallar en notas) 0.00

Ajuste Provisión Cuentas Incobrables

Ajuste a los Gastos Pre operacionales
Ajuste a los Inventarios (Valor Neto de
realización)

Provisión Jubilación Patronal

TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL

0.00

0.00

**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL
AÑO**

9,666.38

10,303.14

Señora Sonia Pérez

Econ. Vilmania Rueda

SERVILLAVES PÁEZ CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

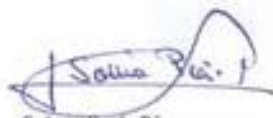
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

	DICIEMBRE AL 31	
	2011	2012
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(66,026.23)	(21,036.42)
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	1,058,973.53	1,244,649.42
Otros cobros por actividades de operación	97,094.58	113,748.69
Total de Cobros por actividades de operación	1,156,068.11	1,358,397.11
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(933,429.89)	(1,016,214.94)
Pagos a y por cuenta de empleados	(254,365.87)	(266,595.11)
Pagos anticipados	4,094.46	(8,106.96)
Intereses pagados	(38,603.50)	(67,049.36)
Impuesto a las ganancias pagado	-	-
Otras salidas / entradas de efectivo	210.36	(21,463.16)
Total de Pagos por actividades de operación	(1,222,094.44)	(1,379,433.53)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4,184.17)	(6,455.44)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(4,184.17)	(6,455.44)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Obligaciones bancarias	8,218.07	26,946.61
Aportes para futuras capitalizaciones	60,000.00	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(3,557.23)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	68,218.07	23,389.38
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1,992.43)	(4,102.48)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Período	7,044.91	5,052.48
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Período	5,052.48	950.00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15,679.14	16,895.69
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación	2,618.92	3,599.67
Ajustes por gastos en provisiones	897.30	3,618.78
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	<u>3,516.22</u>	<u>7,218.45</u>
TOTAL AJUSTES	19,195.36	24,113.54
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	99,307.37	113,748.69
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(99,307.37)	(98,261.42)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(933,429.89)	(1,016,214.94)
(Incremento) disminución en inventarios (Costo de ventas)	855,701.60	991,755.22
(Incremento) disminución en otros activos	(1,480.64)	(11,679.63)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(21,463.16)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) participación empleados y trabajadores	(2,351.87)	(2,534.26)
Incremento (disminución) impuesto a la renta empresa	(3,660.89)	(4,057.69)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(85,221.69)	(48,707.19)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(66,026.33)</u>	<u>(24,593.65)</u>


Señora Sonia Pérez
 GERENTE
 GENERAL


Econ. Vilmaría Rueda
 CONTADORA
 GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2010 como año de implementación de las NIIF y, que no han sido auditadas.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de **SERVILLAVES PÁEZ CÍA LTDA**, al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF.

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.

2. INFORMACION GENERAL

SERVILLAVES PÁEZ CÍA LTDA constituida en el Ecuador el 26 de julio de 2007 bajo el amparo de las leyes vigentes en el Ecuador, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito, es una empresa dedicada a la venta al por mayor y menor de todo tipo de máquinas y accesorios para copias de llaves.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS

La compañía no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
Enmiendas a la NIIF 1	Exención limitada de las revelaciones comparativas de la NIIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (enmendada en 2010) 2013	Instrumentos financieros	Enero 1,
NIC 24 (revisada en 2009) 2011	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1,
Enmiendas a la NIC 32 2010	Clasificación de emisión de derechos	Febrero 1,
Enmienda a la CINIIF 14 2011	Prepagos de requerimiento de fondos mínimos	Enero 1,
Enmienda CINIIF 19	Extinción de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio	Julio 1, 2010
Enmienda CINIIF 12 012	Impuestos diferidos recuperación de Activos subyacentes	Enero 1,
Enmienda NIC 1 2012	Presentación de Estados Financieros	Julio 1,

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisada durante el año 2011, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

SERVILLAVES PÁEZ CÍA.LTDA., debido al giro del negocio, y a la particularidad de la operación de la compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 19 (Revisada en el 2011)	Beneficios a empleados	Enero 1, 2013
NIC 28 (Revisada en el 2011)	Inversiones en asociadas y negocios	Enero 1, 2013

conjuntos

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los periodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

4. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de SERVILLAVEZ PÁEZ CÍA.LTDA. a NIIF comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 (fecha de transición), y 1 de enero del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y 2011.

POLITICA CONTABLE PARA CAJA BANCOS

(a) Caja Chica

- Por la actividad de la empresa se ha dividido en caja chica para los gastos corrientes, caja de fletes únicamente será utilizada para el pago de transporte por envío de mercaderías, caja monedas que sirve para dar los cambios a los clientes.
- El fondo será fijado en caja chica, fletes y monedas de acuerdo a las exigencias y necesidades que se tenga.
- La caja de monedas es únicamente para cambios, la misma que no se puede mezclar con la caja de ventas.
- Se realizará una revisión del fondo de caja chica cada año de acuerdo a los montos y periodicidad de las reposiciones que se realicen, para ver si es necesario el incremento de la misma.
- Los comprobantes deben ser foliados antes de la reposición, además cada comprobante deberá tener una firma de aprobación de la persona que asigne el área financiera, caso contrario comprobante que no cumpla con este requisito no será pagado
- Para evitar que el ingreso de dinero diario de cajas por ventas sea mezclado con el de caja chica, su custodio no deberá ser el mismo
- El cheque por el reembolso de caja chica debe ser girado a nombre del custodio o encargado, nunca al portador.
- Caja chica no puede ser usada para préstamos o anticipos de ninguna clase.

(b) Caja de ventas

- Se registrarán todos los depósitos provenientes de la venta de mercaderías en el módulo de bancos
- La cuenta de caja de ventas se considera transitoria, se deberá cerrar mes a mes ya que las cajas deben ser cerradas de la misma forma
- Los depósitos de cheques y dinero en efectivo de existir en la oficina, serán preparados por el custodio de la caja y depositados por la persona asignada por gerencia., los mismos que serán depositados al día siguiente de su recaudación y de cierre de caja.

(c) Bancos

- Es responsabilidad del departamento contable, es la elaboración de las conciliaciones bancarias mensualmente, para su respectivo control
- Se llevará un consecutivo de cheques que permitan tener un control adecuado
- Los gastos generados en el banco se contabilizarán: los valores que se debiten por comisiones (protestos, pagos de servicios, transferencias) se registrarán en la cuenta comisiones bancarias, y los demás diferentes a estos como emisión estados de cuenta, sobregiros, certificaciones bancarias, se registrarán en gastos bancarios.

POLITICA CONTABLE PARA CUENTAS POR COBRAR

(d) Clientes

- Se creará una cuenta contable por cada agencia para su registro y mejor control por parte del departamento contable, para proporcionar información individual a la gerencia para su análisis
- El custodio de caja deberá entregar al departamento contable a diario el reporte de cuadros de cajas de las cobranzas realizadas del día, las mismas que deben estar cuadradas con lo recaudado versus lo registrado en el sistema. Este reporte debe contener un detalle de todos los valores depositados, detalle de lo que ha registrado en el sistema, estos deben estar firmado por el cajero y el jefe de cartera.
- Las retenciones que los clientes realicen por la compra de la mercadería del mes en curso, serán reportadas por el custodio responsable de las recaudaciones y entregadas en el reporte de cajas al departamento contable.
- Las devoluciones que los clientes realicen por mercaderías, deberán ser procesadas por parte del departamento de facturación, quien es el encargado de receptor las novedades que tienen los clientes y reportar al departamento contable para su contabilización
- Todas las políticas que el área comercial fije en lo que se refiere a cartera y afecte de alguna forma a la parte contable deben ser informadas a tiempo al departamento.
- Los pagos que los clientes realicen con tarjetas de crédito, deberán ser registrados en el momento de pedir la autorización para cancelar la factura y en el caso del módulo de bancos registrado en el momento que el establecimiento acredite este valor en la cuenta bancaria de la empresa.
- El plazo para el departamento contable en las ventas a crédito serán de días, para su respectiva contabilización.

(e) Cheques Protestados

Los cheques protestados de clientes, se deberán registrar en el módulo de clientes para que incrementen nuevamente la cuenta de los mismos, y en el módulo de bancos como nota de débito, para la realización de las conciliaciones bancarias.

Para el registro en el módulo de bancos, el departamento contable es el encargado de recibir el mismo y registrarlo tanto en la cuenta de los clientes como en bancos. Este procedimiento permitirá controlar que todos los cheques devueltos sean registrados y recuperados a tiempo.

(f) Varios

- Se contabilizarán en varios: Anticipo proveedores, garantías entregadas, otras cuentas por cobrar, tarjetas de crédito clientes
- En el caso de anticipos a proveedores, se mantendrá en la cuenta de anticipos máximo por dos meses, caso contrario se deberá solicitar su respectivo reembolso o cobrar a la persona responsable.
- En el caso de las garantías entregadas se registrarán los valores que correspondan a desembolso de dinero que se entreguen por un bien o servicio.
- En lo que se refiere a las tarjetas de crédito clientes, se debe dar de baja inmediatamente en el módulo de cliente cancelando la factura del mismo, y se debe proceder a realizar un seguimiento para el reembolso de la misma por parte de la institución bancaria.

(g) Cuentas de personal

- Para el manejo de nómina será responsabilidad del departamento de Recursos Humanos o Departamento Contable, quien se encargará de los valores de aportes, sueldos, quincenas, movilizaciones, comisiones, etc., es decir todo lo correspondiente al persona (roles) para que provisiones estos valores con dos días de anticipación y puedan ser cancelados mensualmente con la autorización de gerencia
- En lo correspondiente a la cuenta de multas la gerencia General al final del año deberá informar al departamento contable que se va a ser con este dinero y además se deberá adjuntar todos los respaldos y autorizaciones necesarias para la utilización de este fondo
- Las obligaciones con el IESS deben ser registradas por el departamento contable con la información que tiene, asimismo se deberán informar a tiempo para su pago.

POLITICA CONTABLE PARA INVENTARIOS

(h) Inventarios

- La valoración de los inventarios se lo realizará bajo el método promedio ponderado.
- Los productos de baja rotación que permanezcan en bodega más de diez meses cada fin de año se los llevará a valor neto de realización, debiendo hacer los ajustes que sean necesarios para el registro de su nueva valoración

POLITICA CONTABLE PARA ACTIVOS FIJOS

(i) Activos Fijos

- Todos los activos fijos serán adquiridos con facturas a nombre de la empresa, y en el caso de que sean ventas realizadas por personas naturales, de no tener facturas se les realizará una liquidación de compra y de respaldo su respectivo contrato de compra venta
- El método para el cálculo de la depreciación de los activos fijos se lo realizará de acuerdo a la estimación de vida útil del activo

Edificios	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

- En lo que se refiere a mejoras, se contabilizará como parte del activo aquellas que sean de valor considerable y que revaloricen el activo e incrementen su vida útil. Aquellas que no incrementen su vida útil, irán directamente al gasto.
- Todas las mejoras deberán tener un comprobante de venta legal que justifique su adquisición, en el caso de mejoras en edificios deberán ser sustentados con contratos a más de los comprobantes.

POLITICA CONTABLE PARA PAGOS ANTICIPADOS

(j) Seguros Pagados por Anticipado

Los seguros pagados por anticipado se devengarán de acuerdo al tiempo de duración de los mismos y cada mes se registrará al gasto corriente.

POLITICAS CONTABLES PARA PASIVOS

(k) Obligaciones Bancarias

- Para la contabilización de los préstamos bancarios, se creará una cuenta contable para cada banco y se registrarán con su respectivo monto y duración
- Se deberá siempre tener una copia del contrato que se firme con el banco y una tabla de amortización, para el control del registro que se realice de los débitos de las cuotas.

(l) Proveedores

- Se crearán dos cuentas contables una para proveedores de mercaderías y otra para proveedores de servicios. En la cuenta de proveedores de mercaderías, se registrarán todo lo relacionado con las obligaciones por mercadería para la venta y en la cuenta de proveedores de servicios, se registrarán todas las obligaciones relacionadas con pagos de servicios, que genere la empresa para su funcionamiento
- Todos los acuerdos que la parte comercial establezca con los proveedores deberán ser informados al departamento contable, para los registros respectivos.

(m) Obligaciones con el SRI

- Todos los departamentos deberán cerrar sus módulos hasta el cinco de cada mes con la información correcta, real y sobre todo legalización de documentos para que el departamento contable, proceda a sacar información para el pago de impuestos
- Se deberá realizar un calendario de declaraciones de impuestos y se deberá informar a Gerencia General, cuales son los valores con dos días de anticipación
- El contador será el responsable de las declaraciones en las fechas indicadas y evitar multas e intereses o sanciones a la empresa

POLITICA CONTABLE PARA PATRIMONIO

(n) Patrimonio

La cuenta de Patrimonio se modificará o se verá afectada únicamente:

- Por la acumulación de utilidades o pérdidas de ejercicios anteriores
- Por aportaciones de socios
- Por revalorizaciones de activos fijos

Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros serán preparados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía y es la que rige en el Ecuador.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVILLAVES PÁEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	200.00	200.00
Caja Fletes Quito	300.00	300.00
Caja Monedas Quito	270.00	450.00
Caja ventas Guayaquil	290.00	0.00
Subtotal Caja	1,060.00	950.00
BANCOS LOCALES		
Banco de Guayaquil	3,992.48	-
INVERSIONES A CORTO PLAZO		
Pólizas a 90 días	-	-
Subtotal Bancos e Inversiones	3,992.48	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,052.48	950.00

8 ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	90,703.52	73,528.16
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	5,935.43	11,522.99
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	2,841.75	1,064.82
Provisión Cuentas Incobrables	-2,245.33	-3,715.96
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	97,235.37	82,400.01

9. INVENTARIOS

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Inventario de Productos en Proceso		
Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción		
Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-		
Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia		
Inventario de Materia Prima	344,302.92	334,718.90
Mercaderías en Tránsito		
Obras en construcción		
Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
Otros inventarios		
(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización		
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
TOTAL INVENTARIOS	344,302.92	334,718.90

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Seguros pagados por anticipado	976.80	
Arriendo pagado por anticipado		
Anticipo a Proveedores	2,072.00	931.00
Otros anticipos entregados	110.00	1,139.89
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,158.80	2,070.89

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6,074.93	4,559.97
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	25.8	869.74
Anticipo de Impuesto a la Renta	7,233.56	8,058.03
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13,334.29	13,487.74

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Terrenos		
Edificios		
Construcción en Curso		
Instalaciones		
Muebles y Enseres	9,090.00	8,119.36
Máquinas y Equipos		
Equipo de Computación	9,826.01	15,619.97
Vehículos y Equipos de Transportes	2,579.59	2,579.59
Otras propiedades, planta y equipo	2,680.00	4,435.00
Repuestos y Herramientas		
Total Costo Propiedad, planta y equipo	24,175.60	30,753.92
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-11,150.58	-14,873.33
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	13,025.02	15,880.59

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales	18,467.51	32,390.96
Proveedores del Exterior	133,260.75	85,183.56
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	151,728.26	117,574.52

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Obligaciones Bancos locales		
tarjetas de crédito	23,753.36	31,012.01
Banco de Guayaquil	8,010.49	25,692.07
Sobregiros bancarios		1,930.39
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	31,763.85	58,634.47

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	26,232.70	18,808.32
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3,660.89	4,057.69
Obligaciones con el IESS	2,014.78	2,205.78
Por Beneficios de Ley a empleados	1,536.84	6,720.67
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,351.87	2,534.26
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	35,797.08	34,326.72

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-	-
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	-	90,769.73
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	90,769.73

23. ANTICIPO DE CLIENTES

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo de Clientes	-	5,000.00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	5,000.00

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras cuentas por pagar	165,125.04	32,800.80
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	165,125.04	32,800.80

PASIVOS NO CORRIENTES

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Obligaciones Bancos locales	-	-
Banco de Guayaquil	10,596.06	20,000.00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,596.06	20,000.00

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal	-	2,781.24
Provisión Desahucio	-	2,786.43
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	5,567.67

31. CAPITAL SOCIAL

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Socio Sra. Sonia Pérez	250.00	250.00
Socio Sra. Zulay Chu	75.00	75.00
Socio Sra. Elvin Chu	75.00	75.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00

32. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Aportes futuras capitalizaciones Sra. Sonia Pérez	37,500.00	37,500.00
Aportes futuras capitalizaciones Sra. Zulay Chu	11,250.00	11,250.00
Aportes futuras capitalizaciones Sra. Elvin Chu	11,250.00	11,250.00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	60,000.00	60,000.00

33. RESERVAS

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal	64.56	80.00
Reserva Facultativa y Estatutaria		
Reserva de Capital		
Otras Reserva		
TOTAL RESERVAS	64.56	80.00

35. RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancias acumulados	10,967.65	17,045.92
(Menos Dividendos)		
(Menos Transferencia a Reserva Legal)		
(-) Pérdidas acumuladas		
<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>		
Ajuste Provisión Cuentas incobrables		
Ajuste a los gastos pre operacionales		
Ajuste a los Inventarios (valor neto de realización)		
Ajuste Provisión Jubilación Patronal y desahucio		-2,994.84
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	10,967.65	14,051.08

36. INGRESOS

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas	1,151,769.80	1,334,930.21
Descuento en ventas		
Otros ingresos	6,511.10	7,979.63
TOTAL INGRESOS	1,158,280.90	1,342,909.84

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	324,950.16	344,302.92
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	105,132.86	140,175.55
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	769,921.50	841,995.65
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	344,302.92	334,718.90
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	855,701.60	991,755.22

38. GASTOS

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Gastos de Administración	12,696.65	14,971.79
Gasto Depreciación deducible		
Gasto depreciación no deducible		
Gastos de Ventas	233,673.58	248,957.09
Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible		
Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible		
Gastos Financieros		
intereses	19,326.36	20,438.36
comisiones	2,480.69	3,213.65
otros gastos financieros	16,796.45	43,397.35
Otros Gastos	1,926.43	3,281.29
TOTAL GASTOS	286,900.16	334,259.53

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	15,679.14	16,895.09
Menos:		
(-) 15% Participación a Trabajadores	-2,351.87	-2,534.26
(-) Amortización de Pérdidas		
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
(-) Deducción por Discapacitados		
Mas:		
(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	1,926.43	3,281.29
(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los límites		
(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido		
(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años		
(+) Provisión Inventarios valor neto de realización		
Utilidad gravable/Pérdida	15,253.70	17,642.12
Utilidad a reinvertir y capitalizar	0.00	0.00
Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-3,660.89	-4,057.69
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre de 2011 y al 31 de diciembre del 2012	9,666.38	10,303.14
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado	3,660.89	4,057.69
(menos:)		
Anticipo del Impuesto a la Renta	7,233.56	8,058.03
Retenciones del Impuesto a la Renta	517.13	869.74
NETO IMPUESTO A PAGAR	-4,089.80	-4,870.08

Nota A.- De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, la jubilación patronal es un beneficio del trabajador y los beneficios de los trabajadores se reconocen desde el momento en que este ha comenzado a prestar sus servicios. Con este ajuste se ha procedido a reconocer la jubilación patronal no registrada en aplicación la NIIF y párrafo antes citados. La autoridad tributaria no admite constituir la provisión jubilación patronal de aquellos trabajadores que han permanecido en la compañía por lo menos de 10 años, situación que se contrapone con lo expresado en la NIIF para Pymes. De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, el desahucio es un beneficio del trabajador y se debe reconocer este beneficio desde el primer instante en que el trabajador ha comenzado a prestar sus servicios. Con el ajuste se reconoce la respectiva provisión por desahucio de todos los trabajadores sin importar el tiempo de permanencia en la empresa.

Nota B.- El valor neto de realización representa el importe que se espera recuperar neto a través de la venta o utilización de su inventario. Para efectos de implementación de NIIF para Pymes párrafo 13 se hizo necesario realizar una prueba de valoración de los inventarios para determinar el importe neto recuperable de este activo.

6. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

7. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 25 de Marzo del 2013.