

ACTIVASERV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2012

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

ACTIVASERV S.A., fue constituida en Ecuador desde el 05 de Mayo de 2008 bajo la modalidad de sociedad anónima, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal el asesoramiento en mercadeo.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF de acuerdo a la última traducción en español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.0.94 del 23.XII.09)

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de propiedades, planta y equipo:

Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método en línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 10% para muebles y enseres, 5% para vehículos y 3% equipos de computación.

Ingresos y costos de Servicios

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega del servicio.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisión y Beneficios Sociales:

La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo, como: sobresueldos y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

NOTA 3 CLIENTES

El movimiento de clientes es como sigue:

Cientes	121.720.85
Total	<u>121.720.85</u>

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar como sigue:

Varios deudores	1.219,80
Retenciones IVA	1.127,28
Retenciones RENTA	5.194,74
Total	<u>7.541.82</u>

NOTA 5 INVENTARIOS

Esta empresa es de servicios por lo tanto no posee inventarios.

NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ETC.

Muebles y Enseres	2.882,04
Equipo de Cómputo	<u>7.503,60</u>
	10.385,64
Depreciación Acumulada	<u>(9.165,86)</u>
Total	<u>1.219.78</u>

NOTA 7 PROVEEDORES

Proveedores	21.910,30
Obligaciones Bancarias	<u>44.297,20</u>
	66.207,50

NOTA 8 IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Reterido	<u>1.949.33</u>
--------------------------	------------------------

OBLIGACIONES SOCIALES

IESS por pagar	1.472,65
Provisión Beneficios Sociales	651,02
Utilidades por pagar	<u>1.280,72</u>
	3.404,39

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	61.310,46
--------------------------------	------------------

TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	132.871,68
-------------------------------------	-------------------

ACTIVASERV S.A.

NOTA 9 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

Saldo al inicio del año	1.480,50
Provisión del año	1.280,72
Pagos efectuados	<u>(1.480,50)</u>
Saldo al final del año	<u>1.480,50</u>

NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad contable antes del impuesto a la renta Y Participación trabajadores	8.538.17
MENOS:	
15% Participación a trabajadores	<u>1.280.72</u>
Utilidad Gravable	<u>7.257,45</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>1.669.21</u>

Situación Fiscal:

Al 31 de diciembre del 2012, ha caducado el derecho de determinación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008, inclusive.

NOTA 11 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de ACTIVASERV S.A. al 31 de Diciembre del 2012 de de \$ 800,00 en acciones suscritas y autorizadas.

NOTA 12 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.



Representante Legal



Contadora