

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPLIANCESERV S.A.

Al 31 de diciembre del 2012



1. Bases de presentación de los Estados Financieros

1.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

(a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

(b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

(a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y

¹ IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa COMPLIANCESESV S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC, incluyendo la NIC la 19, "Retribuciones a los empleados" pues se reconocerán las pérdidas y ganancias producto de los estudios actuariales en otro resultado integral, debido a las disposiciones que deben cumplir la parte de los empleados que están sujetos al Código de Trabajo.

3 Cambios en políticas contables

Se aplicarán las normas NIIF y NIC, a menos que surja una discrepancia con las Leyes que rigen la gestión de COMPLIANCESESV S.A. o, si se detecta una falta de correlación contable.

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

Con la aplicación de la NIIF 7 "Instrumentos Financieros, información a revelar" y NIIF 9 "Instrumentos financieros", los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste

amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

Activos Financieros:

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable

Anticipo contrato proveedores – a valor razonable

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar garantía – a valor razonable

Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

4 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (moneda funcional) utilizando el tipos de cambio vigentes en la fecha de la transacción. La diferencia de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los préstamos en moneda extranjera se registrará en la cuenta de resultados: ingresos o gastos financieros, según corresponda, por diferencia de cambio.

5 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, se reconocen por el valor que consta en los estados financieros en razón de que se considera que se encuentran a su valor de mercado. A partir del 2013, las valoraciones deberán realizarse al menos una vez al año.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, y otros equipos, se contabilizan a coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos generados en su adquisición. Otros gastos como son reparaciones y mantenimiento de la propiedad, planta y equipo, se registran en la cuenta de resultados. La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas.

El valor de salvamento de los muebles y enseres se establece en USD.1 dólar de los Estados Unidos de América.

6 Capital Social

El capital social asciende a USD. 800,00,

7 Beneficios a empleados

Se registran los pasivos producto de los beneficios por jubilación patronal

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente, tomando en consideración que las normas NIIF establecen que deben incluirse dichos beneficios a partir del primer año de contratación. Por no haber obligación de pago inmediata, se lo mantiene como pasivo a largo plazo.

8 Control Interno

Para ejecutar el control interno de la empresa y, el manejo de políticas del área financiera-contable, se pondrá en marcha en el 2013 el Manual de Contabilidad.

9. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012

En cumplimiento de la Normativa NIIF, en el anexo en Excel se presentan:

Estado de Situación Financiera

CompliancesServ S.A.

AV. ELOY ALFARO N44-356 Y LAS HIGUERAS

RUC: 1792155002001

TELF: 026046777 - 026046778

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2012

Descripcion de cuenta	Subtotal \$	Total \$
ACTIVO	-	24.854,94
ACTIVO CORRIENTE	-	19.551,48
ACTIVO DISPONIBLE	-	1.284,96
CAJA	-	65,00
Caja Chica	65,00	
BANCOS	-	1.219,96
Banco de Guayaquil	1.219,96	
CUENTAS POR COBRAR	-	14.897,57
CLIENTES	-	3.032,13

Cientes Corporativos	3.032,13	
OTRAS CTAS POR COBRAR	-	202,00
Garantía de Seriedad de Oferta	202,00	
PRESTAMOS A EMPLEADOS	-	11.663,44
VANESSA HEREDIA	1.265,22	
CAMILO TORRES	4.555,22	
MA ELIZABETH ALAVA	5.578,00	
Alithia Viteri	265,00	
IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS	-	3.368,95
IMPUESTOS	-	3.368,95
2% Ret. en la Fuente	3.039,26	
1% Ret. en la Fuente	329,69	
ACTIVO FIJO	-	5.303,46
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	-	5.303,46
EQUIPOS	-	851,75
Equipos de Computación	6.631,57	
Dep. Equipos/Computación	(5.823,93)	
Otros Equipos	198,10	
Dep.Acumulada Otros	(153,99)	
MUEBLES Y ENSERES	-	4.451,71
Muebles y Enseres	5.853,84	
Dep.Muebles y Enseres	(1.402,13)	
		=====
		24.854,94

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS

PRESTAMOS

Banco de Guayaquil

CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Arellano Graficas

OTRAS CTAS POR PAGAR

BussinessWare Cia Ltda

Patricio Sanchez

Gladys Bravo

NOMINA COM.BENEF.SOC.POR PAGAR

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Decimo Tercer Sueldo

Decimo Cuarto Sueldo

Participación Utilidades

Provision jubilacion patronal

Vacaciones por Pagar

IESS POR PAGAR

Aportes al IESS

Prèstamos Quirografarios por pagar

Fondos de Reserva por pagar less

FISCO POR PAGAR

Imp. Renta de la Empresa	1.141,57	
12% IVA en Ventas y/o Servicios	8.934,34	
100% Retención IVA	5,57	
303 10% Honorarios	4,64	
340 1% Otras retenciones aplicable	15,53	
341 2% otras aplicables el 2%	0,54	
		=====
		41.887,37
PATRIMONIO	-	(15.756,60)
APORTACIONES	-	800,00
Capital Social	800,00	
RESULTADOS	-	(17.832,43)
Utilidad o Perdida del Ejercicio	(29.842,01)	
Utilidad o Pérdida Acumulada	9.676,92	
Utilidad o Perdida -- Utilidad	2.332,66	
		=====
		(17.032,43)
TOTAL PASIVO + CAPITAL		24.854,94

CompliancesServ S.A.

AV. ELOY ALFARO N44-356 Y LAS HIGUERAS

RUC: 1792155002001

TELF: 026046777 - 026046778

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Hasta 31/12/2012

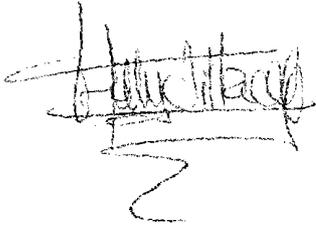
Descripcion de cuenta	Subtotal S	Total S
INGRESOS	-	107.242,26
VENTAS Y/O SERVICIOS	-	107.132,36
Ventas Servicios	107.132,36	
OTROS INGRESOS	-	109,90
Otros Ingresos	109,90	
		=====
		107.242,26
COSTOS Y GASTOS DE OPERACION	-	
GASTOS DE OPERACION	-	103.042,84
Salario Unificado	67.338,60	
Decimo Tercer Sueldo	4.880,50	
Decimo Cuarto Sueldo	2.175,91	
Aportes Patronal IESS	8.327,92	
Fondo Reserva IESS	4.020,80	
Vacaciones	2.377,55	
Comisiones	864,75	
	-9-	

Telef. Inter. Luz	240,00	
limpieza y Mantenimiento	58,90	
Utiles de Oficina	81,25	
Gastos de Representación	289,89	
Mantenimiento de oficinas	11,38	
PATENTE MUNICIPAL	12,00	
Depreciaciones	2.801,10	
Obsequios Clientes /Empleados	812,50	
Gtos de viaje y Viaticos	178,68	
Mantenimiento de Vehiculos	25,89	
Notarias y Registraduria	16,00	
Bonos	1.985,71	
Cafetería/refrigerios	3.875,69	
Gasto Imprenta	48,00	
Gasto Uniformes	116,38	
Movilización	190,00	
Gastos no deducibles	63,11	
Gasto IVA	211,03	
Retenciones asumidas	56,12	
Provision jubilacion Patronal	1.426,02	
Honorarios contables	557,16	
GASTOS FINANCIEROS	-	112,09
Intereses	15,55	
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	96,54	

103.154,93

GANANCIA / PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS

4.087,33



Melby Vilcais
Reg. 28079
CI A10609483
Contador General.



51542

ComplianceServ
Gestión de Cumplimiento

Superintendencia de
Compañías

23 OCT. 2013
Pablo

Quito, 18 de Octubre de 2013

N° 2663

ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (Q)

SUMILLA A: *Gerente Solar*

INSTRUCCIONES: *monta archivo*

FECHA: *2013/10/18* HORA: *17:15*

FIRMA: *[Signature]*

Señores
SUPER INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

Yo, Gladys Elizabeth Bravo Loor, en calidad de Representante Legal de la empresa **COMPLIANCESERV S.A** Ruc. 1792155002001, haciendo referencia al mail recibido por parte de su prestigiosa Institución con fecha 16 de Octubre del presente año, el cual menciona que se eliminan los anexos correspondientes al año 2012, debido a que los archivos electrónicos se encuentran dañados, me permito hacerles llegar la documentación física, con la finalidad de que se sirvan registrar esta información para que la empresa de mi representación quede al día con la obligaciones pendientes a la Institución.

Por la favorable atención que se dignen dar a la presente anticipo mis cumplidos agradecimientos.

Atentamente,

Gladys Bravo Loor
Gladys Elizabeth Bravo Loor
GERENTE GENERAL
COMPLIANCESERV S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO

18 OCT 2013

Sr. Richard Vaca C.
C.A.U. - QUITO

DIR. OFICINA DE INTERVENCIÓN
18/OCT/2013 17:15