

**SERINVEFEVE S.A.**

**ANEXO 1**

El año 2013 es el primer año de actividad de la empresa. El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **SERINVEFEVE S.A.**, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS**

**NOTA 1.-EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**Diciembre 31 2013**

Efectivo en Caja y Bancos \$72732.36

<b>Total de Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 72732.36</b>
---	--------------------

La compañía **SERINVEFEVE S.A.** incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones liquidas cuyos plazos no superan los 30 días.

**NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR.**

**Diciembre 31 2013**

Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionada \$ 53422.22

Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionada \$ 800.00

<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$54222.22</b>
------------------------------------	-------------------

Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a facturas por venta de productos de servicios con crédito entre 30 y 45 días sin intereses.

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de servicios, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de

carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Diciembre 31 2013

Crédito Tributario iva a favor de la empresa	\$ 7817.20
Crédito Tributario de I.R	\$ 439.62
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>\$ 8256.82</b>

Al 31 de Diciembre 2013 de acuerdo a la factura de ventas de servicios quedo crédito de impuesto a la renta para ser utilizada en el año en el 2014 por la Compañía **SERINVEFEVE S.A.**

**NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Diciembre 31 2013

Inmuebles	\$ 148791.00
Vehículo, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	\$ 35705.36
<hr/>	
Valor Neto de Propiedad, Planta y Equipos	\$ 184496,36
Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta	\$ 4671.80
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 179824.56</b>

Al 31 de Diciembre del 2013-2012 la Compañía **SERINVEFEVE S.A.** Determino de acuerdo a los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	10 - 30
Maquinarias y equipos	10 - 20
Equipos de transporte	5 - 10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5

**PASIVOS**

**NOTA 5.- ACREEDORES CORRIENTES.**

Diciembre 2013

Cuentas y Documentos por Pagar	\$
38300.00	

<b>Total de Cuentas Corrientes</b>	<b>\$ 38300.00</b>
------------------------------------	--------------------

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía **SERVINFEVEFE S.A.** consta con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara; dentro de la semana los días viernes de 15h00 a 17h00 horas.

**NOTA 6.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía **SERVINFEVEFE S.A.** no tiene empleados y por lo tanto no genera los gastos relacionados con el personal.

**NOTA 7.-PASIVOS DIFERIDOS.**

	Diciembre	31
2013		
Ingresos Diferidos	\$ 72.000,00	
<b>Total de Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>\$ 72.000,00</b>	

Al 31 de Diciembre 2013 la Compañía **SERINVEFEVE S.A.** tiene ingresos diferidos, los mismos que deben devengarse durante el año 2014.

**PATRIMONIO**

**NOTA 8.- CAPITAL SUSCRITO .**

	Diciembre	31
2013		
Capital Suscrito	\$ 800.00	
<b>Total Capital Suscrito</b>	<b>\$ 800.00</b>	

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía **SERINVEFEVE S.A.** cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Supetendencias de Compañías.

**NOTA 9.- RESERVA LEGAL.**

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía **SERINVEFEVE S.A.** por ser su primer año de actividad no genera Reserva Legal. Este rubro se iniciara a registrar desde el año siguiente.

**NOTA 10.- RESULTADOS DE GANANCIA O PÉRDIDA**

	Diciembre	31
2013		
Ganancias y Pérdidas	\$ 6926.35	
<b>Total Resultados de Ganancias y Pérdidas</b>	<b>\$ 6926.35</b>	

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía **SERINVEFEVE S.A.** reflejo utilidad en el primer inicio de sus actividades. El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**NOTA 11.- VENTAS BRUTAS.**

**Diciembre 31 2013**

Ventas de Prestación de Servicios \$ 53.333,30

<b>Total Ventas Brutas</b>	<b>\$ 53.333,30</b>
----------------------------	---------------------

Al 31 de Diciembre del 2013 en las ventas hubo como resultados una ganancia favorable para la compañía, se consideró las ventas en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa **0%**, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

**NOTA 12.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS:**

**EGRESOS.**

<b>DETALLE</b>	<b>Diciembre 31 - 2013</b>
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	200.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	498.36
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	495.00
TRANSPORTE	965.00

COMISIONES LOCALES	2,326.53
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,788.49
OTRAS PERDIDAS	52.26
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,671.80
SERVICIOS PUBLICOS	228.82
OTROS GASTOS	33,113.65
<hr/>	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>44,339.91</b>
<hr/> <hr/>	

Al 31 de Diciembre del 2013 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para mejoramiento de la Compañía **SERINVEFEVE S.A.**

**TAOPROCONSULT S.A.**  
**RUC: 1792370337001**  
**CONTADORES**