

SERINVEFEVE S.A.

ANEXO 1

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	Diciembre 31 2014
Efectivo en Caja y Bancos	\$72732.36	0.00
Total de Equivalente de Efectivo	\$ 72732.36	0.00

La compañía SERINVEFEVE S.A. presenta sobregiro bancario.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR.

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2014
Documentos y Cuentas por Cobrar		
No Relacionada	\$ 53422.22	0.00
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Relacionada	\$ 800.00	0.00
Total de Cuentas por Cobrar	\$54222.22	0.00

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa no presenta valores pendientes de cobro con sus clientes comerciales o relacionados.

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	Diciembre 31 2013
Crédito Tributario iva a favor de la empresa	\$ 7817.20	
Crédito Tributario de I.R	\$ 439.62	\$ 5 038.21
Total de Activos por Impuestos Corrientes	\$ 8256.82	\$ 5038.21

Al 31 de Diciembre 2014 de acuerdo a la factura de ventas de servicios quedo crédito de impuesto a la renta para ser utilizada en el año en el 2015 por la Compañía **SERINVEFEVE S.A.**

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2014
Inmuebles	\$ 148791.00	\$ 300791.00
Vehículo, Equipo de Transporte y		
Camión Móvil	\$ 35705.36	\$ 35705.36
<hr/>		
Valor Neto de Propiedad,		
Planta y Equipos	\$ 184496,36	\$ 336496.36
Depreciación Acumulada de		
Propiedad, Planta	\$ 4671.80	19885.74

Propiedad, Planta y Equipo	\$ 179824.56	\$ 316610.62
-----------------------------------	---------------------	---------------------

Desde el inicio 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
Maquinarías 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 31 2013	Diciembre 31 2013
Cuentas y Documentos por Pagar		
Relacionadas	\$ 38300.00	\$ 74776.74
Prestamos accionistas		\$ 68747,23
Otras cuentas por pagar		\$ 7904,20

Total de Cuentas Corrientes	\$ 38300.00	\$ 151428.17
------------------------------------	--------------------	---------------------

Al 31 de Diciembre del 2014 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 2014 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	Diciembre 31 2014
Ingresos Diferidos	\$ 72.000,00	\$ 70.000,00
Total de Pasivo a Largo Plazo	\$ 72.000,00	\$ 70.000,00

Al 31 de Diciembre 2014 la Compañía SERINVEFEVE S.A. tiene ingresos diferidos, los mismos que deben devengarse durante el año 2015.

PATRIMONIO

NOTA 8.- CAPITAL SUSCRITO

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2014
Capital Suscrito	\$ 800.00	\$ 800.00
Total Capital Suscrito	\$ 800.00	\$ 800.00

Al 31 de Diciembre del 2014 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 2014 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.

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2014
Reserva Legal		\$ 692.64

Total Reserva Legal		\$ 692.64
----------------------------	--	------------------

NOTA 10.- RESULTADOS DE GANANCIA O PÉRDIDA

	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2013
Ganancias y Pérdidas	\$ 6926.35	\$ 9221.65

Total Resultados de Ganancias y Pérdidas	\$ 6926.35	\$ 9221.65
---	-------------------	-------------------

Al 31 de Diciembre del 2014 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	Diciembre 31 2014
Ventas de Prestación de Servicios	\$ 53.333,30	\$ 120533.26

Total Ventas Brutas	\$ 53.333,30	\$ 120533.26
----------------------------	---------------------	---------------------

Al 31 de Diciembre del 2014 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.

DETALLE	Diciembre 31 - 2013	Diciembre 31 - 2014
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	200.00	1700
ARRENDAMIENTO		1155.58
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	498.36	75904.31
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	495.00	42.2
TRANSPORTE	965.00	173
COMISIONES LOCALES	2,326.53	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,788.49	2216.5 2231.32
OTRAS PERDIDAS	52.26	705.48
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,671.80	15213.94
SERVICIOS PUBLICOS	228.82	1457
OTROS GASTOS	33,113.65	10512.28
TOTAL GASTOS	44,339.91	111,311.61

Al 31 de Diciembre del 2014 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para mejoramiento de la Compañía **SERINVEFEVE S.A.**

TAOPROCONSULT S.A.

RUC: 1792370337001

CONTADORES