

# **SERVICIO DE PISCINAS C.A. (SERVIPOOL)**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012**

### **OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía esta constituida simultáneamente de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social la Instalación de Equipos para Piscinas y el servicio de mantenimiento de dichos equipos.

### **POLITICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS**

**Adopción de NIIF para PYMES**

Dando cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2008. Teniendo que hacerlo dentro de este Tercer Grupo, cuyo periodo de transición fue el 2011 y de la aplicación del 2012.

Los efectos en cuanto a su aplicación han sido mínimos, aquí:

- Las Ventas se registran al momento de la transferencia.
- Las compras se registran al recibo de la factura
- La depreciación de activos es por el método lineal en función de su vida útil, y los porcentajes que se utilizan son los determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno.
- La provisión de las cuentas de los Empleados por Jubilación se lo ha hecho en base a un estudio actuarial y hasta donde la Empresa pudo para no afectar severamente su Patrimonio más de lo que ya esta.

### **BASES DE PRESENTACION**

En este sentido siendo SERVICIO DE PISCINAS C.A. (SERVIPOOL) una empresa Pymes que esta atravesando una situación sumamente difícil se han preparado los Estados Financieros siguiendo consistentemente las normas y principios Contables, así tenemos el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012.

Los Registros Contables de la compañía se llevan en Idioma Español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la unidad monetaria del Ecuador.

#### **- Eventos Posteriores**

No existen hechos subsecuentes conocidos que afecten y que pudieran requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros Adjuntos.

#### **-Capital Social**

El Capital Social esta conformado al 31 de Diciembre del 2012 por 2000 Acciones Ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una.

#### **-Impuesto a la Renta**

De conformidad con disposiciones Legales, la Tarifa para el Impuesto a la Renta se calcula en un 23% sobre las Utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a Capitalización. En este caso por el resultado que arrojan nuestros Balances no se ha podido aplicar, sin embargo dejamos sentado pues con fecha 29 de Diciembre del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios lo siguiente:

\* La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta de Sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y; 22% a partir del año 2013.

**4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Caja	\$100.00
Banco del Pacifico	<u>\$139.18</u>
Total	\$239.18

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	\$11994.56
(-) Provisión para Incobrables	<u>\$ 287.52</u>
Total	\$11707.04

**6. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**

Dieter Goetzke	<u>\$23809.03</u>
Total	\$23809.03

**7. PAGOS ANTICIPADOS**

Por Impuestos Año 2011	\$ 1835.51
Por Impuestos Año 2012	<u>\$ 1328.36</u>
Total	\$ 3136.87

**8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Por Anticipos Otorgados	\$ 3202.12
-------------------------	------------

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Sobregiros Bancarios	\$ 8850.99
Provedores Locales	\$ 16504.68
Anticipo Clientes	\$ 19466.73
Obligaciones con el IEES	\$ 633.51
Pasivos por Impuestos Corrientes	<u>\$ 1955.77</u>
Total	\$ 48593.51

**10. PASIVOS NO CORRIENTES**

Beneficios a Empleados Largo Plazo	\$ 3500.00
------------------------------------	------------

SERVICIO FISCAL S.A.

Dr. Dieter Goetzke E.

ABICATE

DIETER FRITZ GOETZKE KIRSTEN  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.I: 0903339257