

SERVICIOS DE MONTACARGAS SERVIMON C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

SERVIMON C. LTDA., es una empresa dedicada al alquiler de maquinaria, equipo de construcción, camiones, gruas y servicios de transporte de carga.

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2012 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

b) Propiedad Planta y Equipos

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17.

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

2. CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

Bancos	2011	2012
Produbanco Cta. Cte. No.	19,059.00	14,079.90
Total Caja-Bancos	19,059.00	14,079.90

Corresponden a los saldos mantenidos en la cuenta corriente

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar esta en cero.

	2011	2012
Cuentas por cobrar clientes	9,819.96	21,328.50
Otras cuentas por cobrar	2,525.00	16,486.84
	12,344.96	37,815.34

4. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

	2011	2012
Credito tributario IVA	1,485.05	306.89
Credito tributario Renta	7,602.65	7,072.03
Total Impuesto Retenidos	9,087.70	7,378.92

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldos en Inventarios.

6. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldos en Seguros Pagados por Anticipado.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldos en Otros Activos Corrientes.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Propiedad planta y equipos es el siguiente:

	2011	Adiciones	2012
--	-------------	------------------	-------------

Terrenos	0.00	0.00	0.00
Equipo Electronico	1,042.48	1,750.00	2,792.48
Vehiculo y Equipo caminero	169,989.00	17,240.82	187,229.82
Total	171,031.48	18,990.82	190,022.30
menos-Depreciación acumulada	-44,983.32	12,446.14	-32,537.18
Total propiedades, planta y Equipo, neto	126,048.16	31,436.96	157,485.12

Los bienes que se encuentran registrados en Propiedad planta yequipo, corresponde a Montacargas y maquinaria pesada.

9.OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldo con Obligaciones Financieras.

	2011	2012
Banco Produbanco	0.00	2,379.88
	0.00	2,379.88

10.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

Al 31 de Diciembre del 2012, se mantiene deudas por prestamos en instituciones financieras

	2011	2012
Banco Produbanco	\$ 21,973.00	\$ 127,687.71
	21,973.00	127,687.71

11.OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2011	2012
Impuesto a la renta	7,088.64	9,678.96
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	7,088.64	9,678.96

12.OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguientes:

	2011	2012
Aportes al IESS	2,226.00	505.97
Total Obligaciones Sociales por Pagar	2,226.00	505.97

13. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012, las Provisiones a corto plazo es el siguiente:

Beneficios Sociales	2011	2012
Décimo Tercer Sueldo	226.55	198.06
Décimo Cuarto Sueldo	1,962.00	809.62
Otros	510.51	0.00
Total de Provisiones	2,188.55	1,007.68

Después de haber preparado los cuadros de beneficios sociales se establece que la provisión de Decimo tercero y cuarto sueldo debe de realizarse el ajuste respectivo al inicio y final del nuevo período.

14. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio, siempre que exista, en el caso de estos dos ultimos años la empresa presenta perdida.

	2011	2012
Utilidad/Perdida del ejercicio		
Base 15% Participación Trabajadores	34,748.26	49,508.77
15% Participación Trabajadores	5,212.24	7,426.32

15. CAPITAL SOCIAL

Accionistas	%	2011	2012
Camargo Hidalgo Marco A.	96.00%	\$ 4,800.00	\$ 4,800.00
Lourido Ponce Mariana de Lourdes	2.40%	\$ 120.00	\$ 120.00
Camargo Aguiar Maritza Ileana	1.60%	\$ 80.00	\$ 80.00
Total Acciones	100.00%	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00

17. APORTE POR FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

		2011	2012
Camargo Hidalgo Marco A.	100%	\$ 99,893.50	\$ 30,669.27

La Accionista entrega fondos para financiar la actividad economica y financiera del año 2012, valor que es considerado como aportes para futuro aumento de capital.

18. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

En este caso el Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 no aplica por presentar perdida durante el ejercicio

	2011	2012
Utilidad/Perdida Contable	34,748.26	49,508.77
(-) Participación Trabajadores 15%	5,212.24	7,426.32
(+) Gastos no Deducible	0.00	0.00
Base 24% Impuesto a la Renta	29,536.02	42,082.45
Impuesto a la Renta	7,088.64	9,678.96