

SERVICIOS DE MONTACARGAS SERVIMON C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

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

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2013 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas 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 2013, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2012	2013
Bancos		
Produbanco Cta. Cte. No.	14,079.90	0.00
Total Caja-Bancos	14,079.90	0.00

Corresponden a los saldos mantenidos en la cuenta corriente

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar esta en cero.

	2012	2013
Cuentas por cobrar clientes	21,328.50	15,445.20
Otras cuentas por cobrar	16,486.84	0.00
Total	37,815.34	15,445.20

4. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta impuestos Retenidos es el siguiente:

	2012	2013
Crédito tributario IVA	306.89	0.00
Crédito tributario Renta	7,072.03	11,082.80
Total Impuesto Retenidos	7,378.92	11,082.80

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2013, no cuenta con saldos en Inventarios.

6. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, no cuenta con saldos en Seguros Pagados por Anticipado.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, no cuenta con saldos en Otros Activos Corrientes.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Propiedad planta y equipos es:

	2012	Adiciones	2013
Terrenos	0.00	0.00	0.00
Equipo Electrónico	2,792.48	0.00	2,792.48
Vehículo y Equipo caminero	187,229.82	0.00	187,229.82
Total	190,022.30	0.00	190,022.30
menos-Depreciación acumulada	-32,537.18	-18,722.98	-51,260.16
Total propiedades, planta y			
Equipo, neto	157,485.12	-18,722.98	138,762.14

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

9.OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P

Al 31 de Diciembre del 2013, no cuenta con saldo con Obligaciones Financieras.

	2012	2013
Banco Produbanco	2,379.88	398.09
	2,379.88	398.09

10.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

Al 31 de Diciembre del 2013, se mantiene deudas por préstamos en instituciones financieras

	2012	2013
Banco Produbanco	\$ 127,687.71	\$ 113,594.76
	127,687.71	113,594.76

11.OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2012	2013
Impuesto a la renta y otros	9,678.96	8,047.83
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	9,678.96	8,047.83

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

Al 31 de Diciembre del 2013, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguientes:

	2012	2013
Aportes al IESS	1,007.68	779.73
Total Obligaciones Sociales por Pagar	1,007.68	779.73

13. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013, las Provisiones a corto plazo es el siguiente:

Beneficios Sociales	2012	2013
Décimo Tercer Sueldo	198.06	232.42
Décimo Cuarto Sueldo	307.91	2,120.00
Otros	0.00	526.45
Total de Provisiones	505.97	2,878.87

Después de haber preparado los cuadros de beneficios sociales se establece que la provisión de Décimo tercero y cuarto sueldo debe de realizarse el ajuste respectivo al inicio y final de cada periodo.

14. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad de ejercicio.

Utilidad/Perdida del ejercicio	2012	2013
Base 15% Participación Trabajadores	49,508.77	42,547.18
15% Participación Trabajadores	7,426.32	6,382.08

15. CAPITAL SOCIAL

Accionistas	%	2012	2013
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. APOORTE POR FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

		2012	2013
Camargo Hidalgo Marco A.	100%	\$ 30,669.27	\$ 0.00

El Accionista utiliza los fondos del 2012 para financiar la actividad económica y financiera del año 2013.

18. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa para el año 2012 el equivalente al 22% del impuesto a la renta.

	2012	2013
Utilidad/Perdida Contable	49,508.77	42,547.18
(-) Participación Trabajadores 15%	7,426.32	6,382.08
(+) Gastos no Deducible	0.00	0.00
Base 22% Impuesto a la Renta	42,082.45	36,165.10
Impuesto a la Renta	9,678.96	7,956.32