

SERVICIOS LABORALES COMPLEMENTARIOS S.A. SERVLAB

31 de Diciembre de 2012 y 2011

(en dólares)

La Superintendencia de Compañías, el 21 de Agosto del 20096 mediante la Resolución N. 06.Q.ICI.004, determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratifica la aplicación a través de la Resolución N. 06.Q.ICI.004 del 03 de Julio del 2008

La Resolución 08 Q. D8C. 010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo.

Se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancias de las normas Internacionales de Información financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico del año 2010.

Aplicaran a partir del 1 de Enero de 2012 La compañías que aún no han aplicado el periodo de transición, para tal efecto deben elaborar sus Estados Financieros comparativos con observación de Normas Internacionales de Información Financieras NIIF

La empresa tiene políticas de contabilidad importantes las que se detallan a continuación:

a, Efectivo

El efectivo es a corto plazo, durante la aplicación no se origina ningún cambio de presentación

b. Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transición, los cobros son Activos financieros ya que son fijos o determinables que no se negocian en un mercado activo.

c. Impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2011 el impuesto corriente corresponde al crédito tributario (IVA e Ir) originario por las compras de suministros y materiales.

d. Activo Fijo Vehículo

Este es el único activo que mantiene la empresa su depreciación se mantiene con el método de línea recta que lo permite la NIC 16

E. Las provisiones de beneficios sociales son aplicadas de acuerdo a la tabla salarial

Capital

Al 31 de diciembre 2011 el capital de la compañía es de \$ 10.000 dólares americanos

El cual se encuentra dividido en 400 acciones ordinarias , con un valor nominal de US \$ 1 dólar cada una

Reservas

Reserva Legal .- se está aplicando el 10 % como reserva Legal de las utilidades liquidadas en cada ejercicio hasta que por lo menos represente el 50% del capital social pagado . Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir perdidas en operaciones.

Nota a los Ingresos

Al 31 de diciembre del 2011 presenta un saldo de \$ 42532,56 que corresponde a los ingresos por servicios de limpieza

Nota a los Costo de Ventas y Gastos Administrativos

Los gastos ocasionales den el 2011 suman un total de \$ 37.937,33

Nota Conciliación tributaria

La compañía preparo sus estados financieros de acuerdo a NEC el ejercicio finalizado al 31 de diciembre 2011 los mismo que se preparan de acuerdo a normas internacionales Financieras

(NIIF)

Conciliación del Patrimonio Neto reportado bajo NEC al Patrimonio Neto reportado bajo NIIF al inicio del periodo de Transición.

				EFFECTO DE LA
	SALDO NEC	AJUSTE	SALDOS NIIF	TRANSICION
ESTADO SITUACION	AL	DEBITO /y	AL 1	A LAS NIIF
FINANCIERA	31/12/2010	CREDITO	Enero/11	(variacion)
Total de Activos	15508.7		15508.7	0.00%
Total de Pasivos	2550.17		2550.17	0.00%
Total de Patrimonio	12958.53		12958.53	0.00%

PATRIMONIO NIIF AL 31 DE		12958.53	
DICIEMBRE DEL 2010			
Ajuste de valor razonable			
Instrumento de Patrimonio			
Reconocimientos de Ingresos			
Impuestos			
Costos Capitalizados			
Prestaciones sociales no consideradas			
Otros Ajustes			
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO		12958.53	
DEL 2011			

Conciliación del Patrimonio Neto y del Resultado Integral reportado bajo NEC al Patrimonio Neto reportado bajo NIIF , al final del periodo de transición.

				EFFECTO DE LA
	SALDO NEC	AJUSTE	SALDOS NIIF	TRANSICION
ESTADO SITUACION	AL	DEBITO /y	AL 1	A LAS NIIF
FINANCIERA	31/12/2011	CREDITO	Enero/11	(variacion)
Total de Activos	18937.8		18937.8	0.00%
Total de Pasivos	2942.8		2942.8	0.00%
Total de Patrimonio	15995		15995	0.00%
Total de Ingresos	42532.59		42532.59	0.00%
Total de Gastos	37937.33		37937.33	0.00%
Utilidad	4595.26		4595.26	0.00%

PATRIMONIO NIIF AL 31 DE		15995	
DICIEMBRE DEL 2010			
Ajuste de valor razonable			
Instrumento de Patrimonio			
Reconocimientos de Ingresos			
Impuestos			
Costos Capitalizados			
Prestaciones sociales no consideradas			
Otros Ajustes			
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO		15995	
DEL 2011			

Normas de contabilidad recientemente emitidas

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han realizados mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son obligatorias.

La NIIF 9 se refiere a los Instrumentos Financieros

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero del 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros que evalúan los flujos de efectivos futuros de la entidad.

NIIF 10 Estados financieros consolidados

Esta norma reemplaza a la NIC 27 consolidación y estados financieros separados y la SIC 12 consolidación. Entidades de cometido específico. Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero 2013. El objetivo de esta NIIF establece los principios de consolidación cuando una entidad controla una o más entidades.

INTERPRETACION DE LAS NIIF

Las siguientes interpretaciones han sido emitidas y entraran en vigencia en periodos posteriores

La administración de la compañía estima que la adopción de las normas, enmienda, mejoras e interpretaciones antes descritas que sean aplicables, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

SERVILAB S.A.
Domingo Farraga
REPRESENTANTE

