

SAVIBEN C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **SAVIBEN C. LTDA.**, se constituyó el 31 de Diciembre de 1996, su actividad principal es La administración de bienes inmuebles, ubicada en la ciudad de Machala calles Guabo T29 y Buenavista - 10 de Agosto (junto a helados pingüino); el RUC es 0790097173001 y el Expediente 39361.

2. MONEDA NACIONAL

SAVIBEN C. LTDA., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **SAVIBEN C. LTDA.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **SAVIBEN C. LTDA**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **SAVIBEN C. LTDA.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **SAVIBEN C. LTDA.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos

supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **SAVIBEN C. LTDA.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)	
<u>CAJA GENERAL</u>	18,313.24
<u>CTA. AH. PRODUBANCO</u>	821.79
TOTAL	19,135.03

7.1.2. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)	
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	449.24
	0.00
TOTAL	449.24

7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)	
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	2,207.14
	0.00
TOTAL	2,207.14

7.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)	
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	99,869.13
<u>(-) DEPREC. ACUMULADA PPE</u>	-82,061.91
TOTAL	17,807.22

7.1.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>OTROS IMPTOS.X PAGAR SRI</u>	50.84
TOTAL	50.84

7.1.6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	2,358.61
TOTAL	2,358.61

7.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	107.50
TOTAL	107.50

7.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	41.67
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	243.30
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	812.43
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	1,809.67
TOTAL	2,907.07

7.1.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados, y al no tener un casillero específico por esta cuenta de Reserva Legal en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable.

**Al 31 diciembre
2012**
(en U. S. dólares)

GANANCIA NETA DEL PERIODO	7,896.20
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-789.62
TOTAL	7,106.58

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **SAVIBEN C. LTDA.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	29,433.70
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	17,369.22
Ganancia Bruta	12,064.48
(-) 15% Participación a Trabajadores	-1,809.67
(-) 23% Impuesto a la Renta	-2,358.61
Ganancia/Pérdida Neta	7,896.20
(-) 10% Reserva Legal	-789.62
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	7,106.58

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **SAVIBEN C. LTDA.**, cuenta con un capital social de \$400.00 y el capital autorizado de \$0.00 y contiene 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	26,278.41
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	7,896.20
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	34,174.61

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **SAVIBEN C. LTDA.** cuenta con efectivo de \$19,135.03, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012

(en U.S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	9,168.58
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,168.58
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Período</u>	9,966.45
Efectivo y Equivalentes al Final del Período	19,135.03

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR