

## **SERVIMEN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

##### **Descripción del negocio y objeto social**

Servimen S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de Enero del año 1998.

Su principal actividad es la de prestación de servicios en asesoramiento empresarial.

##### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006; ésta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No 378 del 10 de julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G. DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

##### **Caja y bancos**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos locales.

##### **Cuentas por Cobrar**

Han sido valuadas a su valor nominal.

##### **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se registran a su valor inicial y no generan intereses. Todas son de vencimiento corriente.

##### **Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

##### **Capital Social**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

##### **Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados, cuando se transfieren los beneficios y riesgos y es probable que beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan confiablemente ser medidos.

**1. Cuentas por cobrar**

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por cobrar clientes	402.162.52	402.162.52
Otras cuentas por cobrar	<u>2.237.57</u>	<u>2.237.57</u>
	404.400.09	404.400.09

La administración considera que todas las cuentas por cobrar son recuperables al 31 de diciembre del 2013, por lo cual no se cree necesario realizar provisión para cuentas incobrables.

**2. Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales, se componen de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuenta por pagar proveedores	378.618.51	375.906.63
Otras cuentas por pagar	<u>33.623.24</u>	<u>33.623.28</u>
	412.241.75	409.529.91

Las cuentas por pagar, no generan intereses.

**3. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.