

SERVICESATS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2012.

1. Información General.

SERVICESATS S.A. con RUC 0992666218001 es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 05/04/2010 con registro mercantil del cantón Guayaquil #5821, registrada en la superintendencia de compañías bajo el expediente 60075. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Samborondón, en el centro comercial Plaza Lagos Town Center, edificio molinos, segundo piso, oficina 3.

2. Moneda Funcional.

La siguiente información presentada de los estados financieros, se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3. Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable

4. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

EL ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades Plantas y equipo.

Las partidas de propiedades plantas y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y quipos, se utilizan las siguientes tasas anuales.

Equipos de computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2012 en el banco de Bolivariano fue de \$272,011.93 conciliado con el estado de cuenta bancario.

6. Documentos y cuentas por cobrar.

El saldo al 31 de diciembre del 2012 en la cartera de la compañía es:

CLIENTE	SALDO
ACE SEGUROS	\$ 100.00

7. Otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2012 se estableció que se encuentran pendientes de pagos anticipos a proveedores por un monto total de \$28236.51, los cuales dentro de los primeros días del año 2013 serán saldados respectivamente.

8. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2011 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 31,347.43
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	16,997.58
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	14,349.85

9. Propiedades

Plantas

y

Equipos-Depreciaciones.

SERVICESATS							
Cuadro de Activo Fijo							
diciembre 31, 2012							
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				10%	10%		
FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP. MENSUAL 31-dic-12	VALOR NETO
	FECHA	DIAS					
06/10/2010	31/12/2012	815	Sillón Multitask 8	1,570.40	350.65	13.34	1,219.75
21/10/2010	31/12/2012	802	Sillón Operativo Swing 2	328.90	72.27	2.79	256.63
21/10/2010	31/12/2012	802	Mesa Tera (Sala de sesiones) 1	718.25	157.82	6.10	560.43
26/10/2010	31/12/2012	797	Televisor LCD 42 soporte y regulador 1	844.50	184.40	7.17	660.10
04/11/2010	31/12/2012	788	Caja Fuerte con cerradura digital 1	728.57	157.29	6.18	571.28
23/12/2010	31/12/2012	739	Archivo con puertas 3	1,050.00	212.59	8.92	837.41
23/12/2010	31/12/2012	739	Archivo sin puerta 1	180.00	36.44	1.53	143.56
23/12/2010	31/12/2012	739	Escritorio 1	85.00	17.21	0.72	67.79
23/12/2010	31/12/2012	739	Archivo aéreo 1	85.00	17.21	0.72	67.79
23/12/2010	31/12/2012	739	Mueble para sala de reuniones 1	1,900.00	384.68	15.14	1,515.32
23/12/2010	31/12/2012	739	Mueble para cafeteria 2	560.00	113.38	4.76	446.62
16/11/2010	31/12/2012	776	Puerta Oficina Octavio Samiento 1	300.00	63.78	2.55	236.22
16/11/2010	31/12/2012	776	Puerta baño Octavio Samiento 1	280.00	59.53	2.38	220.47
16/11/2010	31/12/2012	776	Puerta abatible cafeteria 1	290.00	61.65	2.46	228.35
16/11/2010	31/12/2012	776	Puerta cuarto de sistema 1	230.00	48.90	1.95	181.10
16/11/2010	31/12/2012	776	Paneles de madera (40.73) mts2	4,073.00	865.93	34.59	3,207.07
16/11/2010	31/12/2012	776	Puerta comedia cuarto de sistemas1	340.00	72.28	2.89	267.72
16/11/2010	31/12/2012	776	Puerta de archivo1	300.00	63.78	2.55	236.22
16/11/2010	31/12/2012	776	Cerradura caja 1	70.00	14.88	0.59	55.12
23/12/2010	31/12/2012	739	Base lateral metálica para mesa de reuniones 1	190.00	38.47	1.61	151.53
14/12/2010	31/12/2012	748	Cerradura electromagnetica 1	100.00	20.49	0.85	79.51
14/12/2010	31/12/2012	748	Lector de proximidad 2	100.00	20.49	0.85	79.51
14/12/2010	31/12/2012	748	Pulsador Cableado 1	15.00	3.07	0.13	11.93
14/12/2010	31/12/2012	748	Panel de Control Accesos honeywell 1	1,300.00	266.41	11.04	1,033.59
14/12/2010	31/12/2012	748	Detector de humo 4	306.60	62.83	2.60	243.77
05/11/2010	31/12/2012	787	Mueble de baño 1	150.00	32.34	1.27	117.66
05/11/2010	31/12/2012	787	Cridensa con acero 1	1,500.00	323.42	12.74	1,176.58
06/10/2010	31/12/2012	817	Extractor de baño 1	62.84	14.07	0.53	48.77
06/11/2010	31/12/2012	786	Enfriador Electrolux 1	153.55	33.07	1.30	120.48
06/11/2010	31/12/2012	786	Microondas Electrolux 1	145.99	31.44	1.24	114.55
06/11/2010	31/12/2012	786	Frigobar Electrolux 1	156.65	33.73	1.33	122.92
08/11/2010	31/12/2012	784	Cortinas enrollables 7	1,142.40	245.38	9.70	897.02
04/01/2011	31/12/2012	727	Meson de recepción 1	370.00	73.70	3.14	296.30
10/01/2011	31/12/2012	721	Puerta metálica 1	3,595.00	710.14	30.53	2,884.86
22/12/2010	31/12/2012	740	Call center 1	900.00	182.47	7.64	717.53
23/12/2010	31/12/2012	739	Porta leyls 2	700.00	141.73	5.95	558.27
23/12/2010	31/12/2012	739	Muebles para fax 1	180.00	36.44	1.53	143.56
23/12/2010	31/12/2012	739	credenza 1	740.00	149.82	6.28	590.18
06/11/2010	31/12/2012	786	Split Ducto de 60.000 BTU/h, LG, modelo TNC0602SA0 2	2,697.54	580.89	22.91	2,116.65
25/09/2012	31/12/2012	97	SILLONES ESCRITORIO REESTRUCTURACION OFICINA	1,952.00	51.88	16.58	1,900.12
TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				\$ 30,391.19	\$ 1,853.37	\$ 91.42	\$ 8,911.17
EQUIPOS DE COMPUTACION				33%	33%		
FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP. MENSUAL 31/12/2012	VALOR NETO
	FECHA	DIAS					
06/10/2010	31/12/2012	815	Computador Cton (Intel Core i5 3.20 GHZ) Daniela Neira 1	829.00	60.86	23.23	768.14
06/10/2010	31/12/2012	814	Router 1	145.00	36.71	4.06	108.29
06/10/2010	31/12/2012	814	Enclouser DNS-323 D-Link 1	240.00	58.63	6.73	181.37
06/10/2010	31/12/2012	814	Disco Duro 1 Tera 2	184.00	45.41	5.18	138.59
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION				\$ 1,398.00	\$ 1,029.60	\$ 39.18	\$ 358.40
VEHICULOS				20%	20%		
27/02/2012	31/12/2012	305	1VEHICULO AUDI	\$ 66,500.00	\$ 11,223.01	\$ 1,129.59	\$ 55,276.99
Total Vehiculos				\$ 66,500.00	\$ 11,223.01	\$ 1,129.59	\$ 55,276.99
OFICINA				5%	5%		
01/12/2012	31/12/2012	30	OFICINA 2-3 EDIFICIO MOLINOS CC. PLAZA LAGOS TOWN CENTER KM 6.5	\$ 347,860.02	\$ 5,718.25	\$ 5,908.86	\$ 342,141.77
Total Oficina				\$ 347,860.02	\$ 5,718.25	\$ 5,908.86	\$ 342,141.77
TOTAL ACTIVO FIJO				\$ 446,149.21	\$ 19,824.23	\$ 7,169.05	\$ 406,698.33

10. Cuentas y documentos por pagar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	\$ 263,417.45
COMERAZU	50,600.00
CONTRIFIN	22,705.65
GLOBAL SOLUTIONS	161.80
MITOME S.A.	44,000.00
SERVIBONUS S.A.	100,000.00
SUAREZ TAMAYO MANUEL	18,450.00
TENSICORP	5,500.00
TUBUAR	22,000.00

11. Otras obligaciones corrientes.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 26,609.94
CON LA ADMINITRACION TRIBUTARIA		11,003.58
<i>RETENCION DE IVA POR PAGAR</i>	3,446.75	
<i>RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA</i>	7,556.83	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		15,606.36

12. Pasivo No corriente.

Valor generado en el inicio de las operaciones comerciales de la compañía a ser pagados de acuerdo a lo convenido por la administración y el acreedor.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	\$ 306,163.92
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	74,052.91
DINMARKSA	165,185.78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	66,925.23

13. Otros pasivos no corrientes.

Valor provisionado por los intereses generados en el financiamiento de la compra de la oficina a Dinmarksa S.A, por el valor de \$25,822.11

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

14. Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos generados por la compañía por asesoría financiera en varias negociaciones ascendieron al valor de \$575,677.86 durante el año 2012

15. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se canceló el valor de \$41,084.99 por concepto de asesoría y representaciones a varias personas naturales durante el año 2012

16. Mantenimiento y reparaciones.

Los utilizados básicamente para mantenimiento en una oficina, por el valor de \$3508.26

17. Seguros y Reaseguros.

En este campo se encuentran registrados los valores correspondientes a los seguros generales de los activos fijos de la compañía. \$2,462.64.

18. Gastos de viaje.

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos.

19. Impuestos contribuciones y otros.

Gastos incurridos para la operación del establecimiento.

20. Depreciaciones.

Valores calculados de acuerdo a los porcentajes de depreciación establecidos y explicados en el detalle adjunto de Propiedades Plantas y Equipos.

21. Otros gastos.

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos.

22. Intereses.

Generados por la financiación de la compra de la oficina \$20,454.77

23. Ganancia neta del periodo.

Ganancia Neta del Periodo	67,311.78
15% Participacion Trabajadores	-
Impuesto a la Renta	15,606.36
Resultado Integral del año	51,705.42

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SERVICESATS S.A.

Notas sobre Flujo Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012

Período Fiscal 2012

- (1) Resumen de consideraciones importantes en el Flujo de Efectivo de SERVICESATS S.A.

Operaciones:

La actividad principal de SERVICESATS S.A. Es la asesoría financiera.

Preparación:

Se elabora con la información de los ingresos, egresos del periodo de 01/01/2012 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2012, utilizando el método directo de elaboración de flujo de efectivo.

El estado de flujo de efectivo se elabora en base al método directo, considerando las Normas Internacionales de Información Financiera.

Unidad monetaria:

El flujo de efectivo se expresa en Dólares de los Estados Unidos de Norte América y se presentan en miles de dólares.

(2) Composición del flujo de efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Es la resultante de la combinación de los flujos de las actividades de operación, con las actividades de financiamiento y las actividades de inversión del periodo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo en este informe el efectivo en caja y bancos.

Flujo de efectivo para las actividades de operación.

Se considera todos los cobros procedentes de las ventas de servicios y bienes \$575,577.86.

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2012 fueron \$ 283111.16

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

Otras entradas de efectivo, se requirió este valor \$20,454.77 inicial para iniciar las actividades de la compañía durante el año 2012.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

El capital inicial con que comenzó a operar la compañía fue \$800.00 dólares el cual después de las operaciones referentes al negocio tuvo una ganancia \$51,705.42, lo cual deja el patrimonio neto de la compañía por el valor de \$136006.43

PATRIMONIO 2012	
Capital Suscrito	800.00
Aporte de socios o Accionistas futuras capitalizaciones	52,789.98
Reserva Legal	400.00
Ganancias acumuladas	30,311.03
Ganancia neta del periodo	51,705.42
Patrimonio Neto	\$ 136,006.43

24. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2013.