**FICARDER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía SERVITURRALDE CIA. LTDA,, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Cuadragésimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 26 de octubre de 2010, aprobada mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.10.004898 el 11 de Noviembre de 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 23 de noviembre de 2010.

El objeto de la Compañía consiste en dedicarse a una o varias de las siguientes actividades que constituyen su objeto social: Asesoría profesional en el tratamiento, de aguas residuales y servidas; El diseño y construcción de plantas de tratamiento para aguas residuales, suelos y emisiones atmosféricas; Asesoría técnica en gestión ambiental para la biorremediación de ecosistemas y suelos contaminados; así como la asesoría técnica en el manejo de desechos, rellenos sanitarios y botaderos de basura.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD. 164.149,63, que constituyen el 99.96% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los socios es de USD. 22.152,95 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema automático denominado Visual Sam.

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012. Se calificó como NIIF para Pymes, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFS completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2011

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas explicativas:

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración de Quito y Guayaquil. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA GENERAL	68,31
CAJA CHICA QUITO	100,00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	200,00
BANCO PRODUBANCO	2.417,43
BANCO INTERANCIONAL	1.198,85
TOTAL.-	3.984,59

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

El crédito es fundamental para apoyar la comercialización y crecimiento de la empresa por lo que la Compañía tiene como política de crédito lo siguiente:

- 30, 60, o 90 días fecha factura

La política de crédito se establece en base a normas claras sobre el grado de solvencia del cliente, si la empresa no llega al nivel exigido por la administración no se le proporciona el crédito solicitado. Se establece un límite máximo de crédito a cada cliente, el mismo que nunca es rebasado.

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTAS POR COBRAR	30.983,34
PRESTAMOS EMPLEADOS	1.484,68
ANTICIPO FACTURAS	30,00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.532,48)
TOTAL.-	29.965,54

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara, El saldo al 31 de diciembre del 2012 este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	983,48
RETENCIONES EN LA FUENTE POR COBRAR	2.705,67
CREDITO TRIBUTARIO	9.304,82
TOTAL.-	12.993,97

4.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía en el presente ejercicio económico empieza a realizar adquisiciones de Vehículos, Maquinarias y Equipos de computación. Estas son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Maquinaria y Equipo	10 Años
Equipo de computación	3 Años
Vehículos	5 Años

COSTO	AL 31/12/2012
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.342,15
EQUIPOS DE COMPUTACION	533,00
VEHICULOS	25.544,,64
- DEPRECIACIONES	(2.391,07)
TOTAL.-	29.028,72

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

5.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor amortizado. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTAS POR PAGARA PROVEEDORES	1.780,87
TOTAL.-	1.780,87

6.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, estas obligaciones no provienen de operaciones

comerciales. Constituyen básicamente las provisiones beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES). Adicionalmente se incluyen cuentas por pagar a empresas relacionadas.

CUENTAS	EN DOLARES
DECIMO TERCERO POR PAGAR	236,14
DECIMO CUARTO POR PAGAR	796,39
VACACIONES POR PAGAR	288,83
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	66,70
MULTAS EMPLEADOS	15,00
CUENTAS POR PAGAR FICARDER	22.791,80
CUENTAS POR PAGAR MARIO ITURRALDE	25.906,45
TOTAL.-	50.101,31

7.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO	VALOR USD.
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.615,95
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	959,63
TOTAL	2.575,58

8.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Se agrupa obligaciones con organismos de control del Estado tales como IESS y del Servicio de Rentas Internas.

CONCEPTO	VALOR USD.
APORTES IESS POR PAGAR	573,38
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	114,09
SRI POR PAGAR	97,97
TOTAL	785,44

PASIVO NO CORRIENTE

9.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyo valor es USD. 152,25

13. PATRIMONIO

Mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.00663 del 19 de diciembre de 2012, la Superintendencia de Compañías aprueba el aumento de capital de \$ 1.200,00 a \$ 15.200,00, en virtud de este aumento la Compañía reforma el artículo Sexto del estatuto social de la siguiente manera:

“ARTICULO SEXTO.- DEL CAPITAL.- El Capital Social de la Compañía SERVITURRALDE CIA.LTDA., es de (USD. 15.200,00) QUINCEE MIL DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADO UNIDOS DE AMERICA, dividido en (15.200) QUINCE MIL DOSCIENTAS participaciones iguales e indivisibles, por el valor de un dólar de los Estados unidos de América cada participación...”

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta de Reserva Legal constituye el 17, 90% del capital social.

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	15.200,00
RESERVA LEGAL	744,00
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(188,55)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2012	3.821,92
TOTAL	19.577,37