

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

SERVIMAYAICU SA

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7-8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9
1. Información General	9
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	9
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	10
1.2. Información Financiera por Segmentos	10
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	10
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	11
2. Resumen de las principales políticas contables	12
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	12
2.3. Inventarios	12
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	13
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	13
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	14
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	14
2.8. Beneficios a los Empleados	15
2.9. Capital Social	16
3. Gastos	16
3.1 Gastos Administrativos e Impuesto a la Renta	17
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
5. Activo Financieros	18
6. Activos por Impuestos Corrientes	18
7. Cuentas y Documentos por Pagar	19
8. Otras Obligaciones Corrientes	19
9. Capital Social	20
10. Resultado Acumulado	20
11. Hechos Posteriores	20

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SERVIMAYAICU SA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2012				
ACTIVO	NOTAS	2012	2011	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	4			
Efectivo y equivalentes al efectivo		546.31	546.31	-
ACTIVOS FINANCIEROS	5			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		-	-	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		1,656.74	1,656.74	-
Activos financieros mantenidos hasta el venc.		-	-	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	-	-
Otras cuentas por cobrar	6	-	15,032.39	- 15,032.39
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		-	-	-
INVENTARIOS				
Inventarios de materia prima		-	-	-
Inventarios de suministros o materiales		-	-	-
Mercadería en tránsito		-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Seguros pagados por anticipado		-	-	-
Anticipos a proveedores		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		-	-	-
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)		-	114.44	- 114.44
Anticipo de impuesto a la renta		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,203.05	17,349.88	- 15,146.83
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				
TERRENOS		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA A PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
ACTIVO A LARGO PLAZO				
INVERSIONES A LARGO PLAZO /OTRAS		-	-	-
TOTAL DE ACTIVOS		2,203.05	17,349.88	- 15,146.83

SERVIMAYAICU SA

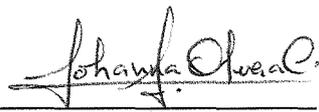
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	7			-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		13,416.40	14,333.27	916.87
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8			-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		15.09	17.36	2.27
CON EL IESS		-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,416.40	14,350.63	934.23
PASIVO NO CORRIENTE				-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				-
JEKULACIÓN PATRONAL		-	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE PASIVOS		13,431.49	14,350.63	919.14
PATRIMONIO				-
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	9			-
CAPITAL SUSCRITO - ASIGNADO		800.00	800.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	10			-
GANANCIAS ACUMULADAS		-	2,758.01	2,758.01
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		11,043.93	399.83	10,644.10
RESERVA DE CAPITAL		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA ADOCIÓN NIIF		-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		984.51	158.93	825.58
TOTAL PATRIMONIO NETO		11,228.44	2,999.25	14,227.69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,203.05	17,349.88	15,146.83


 Ing. José Tomas Moreno Moreno
 REPRESENTANTE LEGAL


 CPA JOHANNA OLVERA CARBO
 CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A

SERVIMAYAICU SA

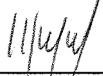
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SERVIMAYAICU SA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de Diciembre del 2012			
	NOTAS	2,012	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES			-
PRESTACION DE SERVICIOS			-
GANANCIA BRUTA			-
GASTOS			969.42
		Venta	Administrativos
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			406.87
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		-	-
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS		-	562.55
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R			- 969.42
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3		15.09
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			984.51
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			984.51


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A

SERVIMAYAICU SA

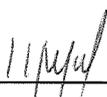
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

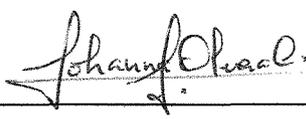
RUC 0991349634001

EXP 74695

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SERVIMAYAICU SA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 de Diciembre del 2012	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
											301
ALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-	-	-	- 11,043.93	-	-	-	-	984.51	- 11,228.44
ALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	2,758.01	- 399.83	-	-	-	-	158.93	2,999.25
ALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	2,758.01	- 399.83	-	-	-	-	158.93	2,999.25
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	- 10,644.10	-	-	-	-	-	- 10,644.10
Otros cambios (detallar)	-	-	-	2,758.01	- 10,644.10	-	-	-	-	158.93	- 13,243.18
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	984.51	- 984.51


 Ing. José Tomás Moreno Moreno
 REPRESENTANTE LEGAL


 CPA JOHANNA OLVERA CARBO
 CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		13,243.18
Clases de cobros por actividades de operación		-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		- 857.25
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		- 854.98
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		-
Otros pagos por actividades de operación		- 2.27
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		-
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		- 15.09
Otras entradas (salidas) de efectivo		14,115.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		13,243.18
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Intereses recibidos		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		13,234.18
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		546.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		546.31

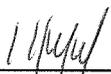
SERVIMAYAICU SA

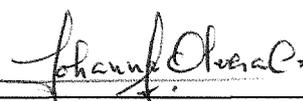
Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L	969.42
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	15.09
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	15.09
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	14,227.69
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15,032.39
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	114.44
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	916.87
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.27
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	13,243.18


Ing. José Tomás Moreno Moreno
REPRESENTANTE LEGAL


CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de SERVIMAYAICU S.A

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SERVIMAYAICU S.A. Es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica de **SERVICIOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES AGRICOLAS**

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de **SERVIMAYAICU S.A** al 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, **han sido aprobados en reunión de accionistas el día 04 de Junio del 2013**

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía SERVIMAYAICU SA; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SERVIMAYAICU SA, Sección 2 Conceptos y

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptaran la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

3). GASTOS ADMINISTRATIVOS, OTROS GASTOS E IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 23% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011, Gastos Administrativos y Otros Gastos.

	2012	2011
Utilidad Contable	0.00	0.00
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)	15.09	17.36

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
BANCOS	546.31	546.31
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	546.31	546.31

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

5. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionadas	1,656.74	1,656.74
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	15,032.39
Total de Activos Financieros	1,656.74	16,689.13

6. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	0.00	114.44
Total de Activos por Impuestos Corrientes	0.00	114.44

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas y No Relacionadas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambio	13,416.40	14,333.27
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	13,416.40	14,333.27

8. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	15.09	17.36
Total Otras Obligaciones Corrientes	15.09	17.36

SERVIMAYAICU SA

Av.25 de Julio S/N Rio al Fondo Z

RUC 0991349634001

EXP 74695

9. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ganancias Acumuladas	0.00	2,758.01
(-) Pérdidas Acumuladas	(11,043.93)	(399.83)
Total Resultados Acumulados	(11,043.93)	2,358.18

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 01 de Abril del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.