



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel. + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax. + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña

EC 170103

Quito Norte - Ecuador

Se debe mostrar en un cuadro comparativo, clasificado por clase de activo: terrenos, edificios y otras construcciones; maquinaria, equipo y otras unidades de explotación; muebles y enseres; unidades de transporte; trabajos en curso y otras propiedades.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones que mantiene la empresa con sus empleados por jubilación patronal y desahucio y están valoradas por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

Están calculadas bajo un estudio actuarial, el cual permite registrar la provisión que tiene el empleado hasta la jubilación o desahucio del mismo, ajustándose cada año al gasto normal o gasto no deducible.

Las utilidades o participación de trabajadores comprendidas por el cierre ejercicio económico anterior y que son repartidas en su totalidad el posterior año.

g. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se debe mostrar en cuadro comparativo información relativa a cuentas por pagar comerciales con terceros diferenciados de las cuentas por pagar comerciales a empresas y personas vinculadas, desdoblados en fracción corriente y no corriente, los importes vencidos y los que se encuentren dentro del plazo de vencimiento. Adicionalmente, para las cuentas por pagar de largo plazo deberá indicarse los vencimientos, tasas de interés y garantías, de ser el caso.

h. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se revelan separadamente información relativa a: impuestos por pagar; remuneraciones; anticipos de clientes; dividendos por pagar; intereses por pagar.

Las utilidades o participación de trabajadores comprendidas por el cierre ejercicio económico anterior y que son repartidas en su totalidad el posterior año.

i. INGRESOS

Los ingresos son producto de la venta de bienes y servicios que da la empresa a sus clientes, transfiriendo el riesgo y ventajas; cuyos beneficios económicos se espera tener al momento de ser transferidos o acreditados en nuestra cuenta corriente.

COSTOS Y GASTOS



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel. + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax. + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña

EC 170103

Quito Norte - Ecuador

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo los cuales son cuantificables de acuerdo a su función expresada en dólares al cierre del ejercicio.

DEPRECIACION

Se debe mostrar en un cuadro comparativo, información relativa a la depreciación acumulada según la clase de inmuebles, maquinaria y equipo, que presenta: saldos iniciales; adiciones aplicadas a resultados; reducciones por retiros o ventas; reevaluaciones renovaciones y reemplazos; otros cambios por adiciones o deducciones, con descripciones de su naturaleza y saldos finales.

NOTA 3 – EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre corresponden a las cuentas de Caja Chica y Bancos distribuidos en las cuentas bancarias del Banco Pacífico y Banco Pichincha cuyos saldos se detallan en los estados de cuenta que vienen mes a mes y cuyos saldos son:

Caja Chica	\$ 500,00
Banco Pacífico	\$21.267,36
Banco Pichincha	\$27.008,67

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos al 31 de diciembre corresponden a aquellos clientes facturados durante todo el año 2012 teniendo como relevancia que la mayoría son del mes de diciembre; dejando un saldo un neto de \$375.433,97 y cabe indicar que se regularizó los saldos de años anteriores a la cuenta de Adopción Niif por primera vez para no mantener valores por cobrar más de 360 días.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Los inventarios están registrados al valor de costo y valorados al costo promedio ya sea de las importaciones realizadas del exterior y de proveedores locales. El saldo al 31 de diciembre está compuesto de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL	\$ 743.213,86
COMPRAS NETAS LOCALES	\$1.030.536,62
IMPORTACIONES DE BIENES	\$ 960.285,94
INVENTARIO FINAL	\$ 768.667,22

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel. + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax. + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 50-63 y Ángel Ludeña

EC 170103

Quito Norte - Ecuador

VEHICULOS

SUZUKI GRAND VITARA

TOYOTA HIGHLANDER

CHEVROLET D-MAX

MAZDA BR-50

TOYOTA HILUX

MOTO SUZUKI

VALOR

\$23.702,00

\$57.060,86

\$20.990,00

\$23.990,00

\$31.164,00

\$ 2.086,92

MUEBLES Y ENCERES

\$17.406,00

EQUIPO DE OFICINA

\$ 1.385,00

EQUIPOS DE COMPUTACION

\$10.368,01

HERRAMIENTAS

\$ 635,00

NOTA 7- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las obligaciones que mantiene la empresa con sus empleados cuyos montos corresponden a valores establecidos por la ley y en otros casos a un estudio actuarial que se lo ha venido realizando año tras año con la empresa Actuarial y que están compuestos de la siguiente manera:

PROVISION DECIMO TERCERO

\$ 1.673,15

PROVISION DECIMO CUARTO

\$ 1.825,00

PROVISION VACACIONES

\$ 2.000,00

PROVISION FONDOS DE RESERVA

\$ 229,71

DESAHUCIO

\$11.345,50

JUBILACION PATRONAL

\$37.203,00

BONIFICACION Y GRATIFICACION

\$30.000,00

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Son las deudas contraídas con los proveedores tanto del exterior como del país, de aquellos bienes y servicios que se le da a Servivapor y que de acuerdo a la política van de 30 a 60 días dependiendo del monto. Los bienes que se adquieren a nuestros proveedores en su mayoría son el inventario que sirve para satisfacer la necesidad de nuestros clientes. Los saldos están dados de la siguiente manera:

PROVEEDORES NACIONALES

\$250.664,55

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

\$ 78.528,79



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel: + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax: + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña

EC 170103

Quito Norte - Ecuador

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores a ser cancelados a los empleados de Servivapor por concepto de utilidades correspondientes al ejercicio económico 2012 y que serán entregadas en su totalidad el abril del año 2013 el valor a ser repartido es de \$40.780,99

NOTA 10 – INGRESOS

Son producto de las ventas efectuadas durante el ejercicio económico 2012, del inventario que reposa en nuestra bodega y de nuestros proveedores del exterior y del país y de aquellos servicios que entregamos a nuestros clientes como asesoramiento para el funcionamiento y trabajo de nuestro material. Los ingresos totales al año 2012 es de \$3.029.313,86

NOTA 11 – COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son producto de la actividad de la empresa y que de acuerdo a su naturaleza son clasificados por bienes o servicios los cuales deben ser cancelados a una persona o empresa. Están clasificados por gastos administrativos y de ventas para diferenciar el incremento en su valor y tiempo por las actividades que se entrega a Servivapor por parte de sus colaboradores y terceras personas. Los saldos están compuestos de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTAS	VALORES
COSTO MERCADERIA	\$1.917.306,88
SERVICIO DE TERCEROS	\$ 48.062,31
TOTAL COSTOS	\$1.965.369,20
GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALORES
SUELDOS	\$228.671,92
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 11.636,76
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 4.366,21
FONDOS DE RESERVA	\$ 18.205,64
APORTE PATRONAL	\$ 27.783,93
LUNCH	\$ 6.000,00
SEGURO MEDICO PRIVADO	\$ 7.378,40
UNIFORMES	\$ 686,81
TOTALGASTOS ADMINISTRATIVOS	\$711.953,79



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel. + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax: + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña

EC 170103

Quito Norte - Ecuador

GASTO DE VENTAS

VALORES

CAPACITACION	\$ 937,31
GASTOS DE VIAJE	\$ 14.060,14
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 10.133,92
MANTENIMIENTO VEHICULOS	\$ 12.037,71
ENVIOS Y FLETES	\$ 11.590,43
ALIMENTACION	\$ 18.972,14
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 76.117,61

NOTA 12 - DEPRECIACION

La depreciación está dada por el uso que corresponde a cada uno de los activos que mantiene Servivapor en su empresa. Este tipo de desgaste ha sido producto de las actividades del personal de la empresa para la entrega y satisfacción de nuestros clientes al momento de la entrega de nuestros productos y servicios.

Los valores que se depreciaron durante el ejercicio económico están dados en el siguiente cuadro:

MUEBLES Y ENCERES	\$ 4.531,61
VEHICULOS	\$ 76.640,30
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 9.608,05

NOTA 13 - RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Representa el saldo de los ajustes efectuados para la preparación de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de información Financiera NIIF.

Mediante resolución No. SC.G.ICLCPAIFRS.11.03 del 28 de octubre del 2011, se expide el Reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras "NIIF" y la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras; y Designación e Informe de Peritos.

En su artículo primero establece que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la Norma



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel. + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax. + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña
EC 170103

Quito Norte - Ecuador

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Robinson Arévalo Romero
GERENTE GENERAL

Christian Salazar Silva
CONTADOR GENERAL



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel. + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax. + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña

EC 170103

Quito Norte - Ecuador

**SERVICIOS INDUSTRIALES DE
VAPOR SERVIVAPOR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

La compañía Servicios Industriales de Vapor Servivapor Cia. Ltda., se constituyó mediante escritura pública el 26 de Enero del 2001 ante la Dra. Ximena Borja de Navas, Notaria Trigésima Sexta del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 23 de marzo del mismo año, y con Resolución No. 01. Q.LJ 1024 de la Superintendencia de Compañías del 01 de marzo del 2001, con la denominación de **SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR SERVIVAPOR CIA. LTDA.**

La empresa Servivapor Cia. Ltda., tiene como objeto social: la importación, compra venta al por mayor y menor de maquinaria destinados a la perforación de pozos petroleros y pozos de agua, equipos y accesorios para calderos de uso en la construcción y aparatos de ferretería en general.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios, que es su máximo organismo y administrada por su Presidente y Gerente General quien es la máxima autoridad ejecutiva en la presentación y administración de los negocios.

NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").



SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tel. + (593) 2 253 11 91

+ (593) 2 253 74 97

Fax. + (593) 2 259 81 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña

EC 170103

Quito Norte - Ecuador

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. EFECTIVO

El efectivo corresponde a los movimientos generados por las operaciones diarias de la empresa y son reflejados en los saldos de los estados de cuentas bancarias de la empresa.

c. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son reconocidas por el importe de las facturas y estarán de acuerdo a un plazo establecido para el cobro a treinta días según lo establecido por la empresa.

Se debe revelar la naturaleza y condiciones de esta cuenta y mostrar, separadamente información relativa a otras cuentas por cobrar, desdoblados en fracción corriente y no corriente, de acuerdo a: saldos iniciales; adiciones; deducciones y saldos finales.

La provisión de cuentas incobrables está dada por las deudas irrecuperables, la Gerencia evaluará periódicamente para el registro mismo en el estado de resultados.

d. INVENTARIO

Los inventarios corresponden a tuberías, válvulas, conectores y que se encuentran valorados al costo promedio y este importe permite determinar el precio de venta.

Las mercaderías en tránsito se encuentran en el balance en su costo de adquisición y que implica la liquidación del mismo al momento que tener toda la documentación adjunta y costos necesarios.

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce aquellos activos que son de uso de la administración, operación y distribución de las actividades diarias de la empresa y su vida útil sea mayor a un año.