SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tlf. + (593) 2 253 11 91
+ (593) 2 253 74 97
Fax. + (593) 2 259 81 62
Pedro Freile 59-67 y Ángel Ludeña
EC 170166
Quito Norte - Ecuador

SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR SERVIVAPOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.- I FORMACIÓN GENERAL

La compañía Servicios Industriales de Vapor Servivapor Cía. 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.I.J. 2014 de la Superintendencia de Compañías del 01 de marzo del 2001, con la denominación de SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR SERVIVAPOR CIA. LTDA.

La compañía 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.- POLÍTICAS 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 Standars Board ("IASB").

Está presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de 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.

SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tlf. + (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

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 cuenta 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 aplica la liquidación del mismo al momento de 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.

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

f. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Están calculadas bajo un estudio actuarial, el cual permite registrar la provisión que tiene un 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 del ejercicio económico anterior y que son repartidas en su totalidad el posterior año.

SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tlf. + (593) 2 253 11 91
+ (593) 2 253 74 97
Fax. + (593) 2 259 81 62
Pedro Freile 89-87 Y Ángel Ludeña
P.O. 170103
Quito Norte - Ecuador

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 del ejercicio económico anterior y que son repartidas en su totalidad el posterior año.

i. INGRESOS

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

j. COSTOS Y GASTOS

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.

k. DEPRECIACIÓN

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 aplicables a resultados, reducciones por retiro 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 del Pacifico 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 del Pacifico	$ 1.243,51
Banco del Pichincha	$20.658,83

SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tlf. + (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 4.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos al 31 de diciembre corresponden a aquellos clientes facturados todo el año 2014 teniendo como relevancia que la mayoría son del mes de diciembre, dejando un saldo neto de $280.847,59 y cabe indicar que no se mantiene 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	$1.147.946,63
Compras Netas Locales	$ 677.449,15
Importaciones de Bienes	$1.377.879,77
Inventario Final	$1.306.244,70

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta esta dada por aquellos bienes que sirven para el funcionamiento administrativo y operativo de la empresa durante al año 2014. Los activos están clasificados de acuerdo a su naturaleza y los saldos al 31 de diciembre son:

Muebles y Enceres	$ 25.872,18
Equipos de Oficina	$ 2.109,09
Vehículos	$195.796,29
Equipos de Computación	$ 13.995,67
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 Actuaria Consultores y que están compuestos de la siguiente manera:

Prov. Decimo Tercero	$ 981,80
Prov. Decimo Cuarto	$ 1.983,33
Prov. Fondos de Reserva	$ 196,46
Desahucio	$22.169,00
Jubilación Patronal	$75.370,00

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 brinda 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 del inventario que sirve para satisfacer la necesidad de nuestros clientes. Los saldos están dados de la siguiente manera:

SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

Tlf. + (593) 2 253 11 91
+ (593) 2 253 74 97
Fax. + (593) 2 259 21 62
Pedro Freile 59-87 Y Angel Lubeña
PO 170103
Quito Norte - Ecuador

Proveedores Nacionales	$163.198,97
Proveedores del Exterior	$ 37.483,82

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores cancelados a los empleados de Servivapor por concepto de utilidades correspondientes al ejercicio económico 2014 y que serán entregadas en su totalidad en abril del año 2015 el valor a ser repartido es de $37.353,29

NOTA 10.- INGRESOS

Son producto de las ventas efectuadas durante el ejercicio económico 2014, de nuestro inventario que reposa en nuestra bodega, de nuestros proveedores del país y del exterior y de aquellos servicios que entregamos a nuestros clientes como asesoramiento. Los ingresos totales del año 2014 son de $2.952.275,30

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:

COSTO DE VENTAS	**VALORES**
Costo Mercadería	$1.788.396,39
Servicio de Terceros	$ 108.634,46
Total de Costos	$1.897.030,85

GASTOS ADMINSITRATIVOS	**VALORES**
Gastos del personal	$ 432.256,90
Honorarios	$ 119.857,83
Gastos Generales	$ 34.282,02
Suministros	$ 6.201,51
Impuestos	$ 11.058,83
Legales	$ 217,00
Seguros	$ 11.716,59
Depreciaciones	$ 45.605,01
Otros Gastos	$ 44.893,36
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$ 706.089,05**

servipor@uio.satnet.net

SERVIVAPOR
SERVICIOS INDUSTRIALES DE VAPOR

TIF. + (593) 2 253 11 91
+ (593) 2 253 74 97
Fax. + (593) 2 259 61 62

Pedro Freile 59-87 Y Ángel Ludeña
EC 170103
Quito Norte - Ecuador

GASTOS DE VENTAS	VALORES
Gastos del Personal	$ 8.706,32
Otros	$ 5.572,16
Gastos de Viaje	$ 18.084,69
Otros Gastos de Venta	$ 52.484,68
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**$ 84.847,85**
TOTAL GASTOS GENERALES	**$ 15.285,61**
TOTAL GASTOS	**$ 806.222,51**

NOTA 12.- DEPRECIACIÓN

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 son los siguientes:

Muebles y Enceres	$ 5.029,24
Equipos de Oficina	$ 193,10
Vehículos	$96.591,86
Equipos de Computación	$11.057,50

Robinson Arévalo Romero
GERENTE GENERAL

Christian Salazar Silva
CONTADOR GENERAL

servipor@uio.satnet.net