

SERVIESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2012 y 2011

1. Identificación de la compañía:

Serviesa S.A., es una sociedad anónima que fue constituida en la República del Ecuador en Julio de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil en Julio del mismo año; la dirección de su sede principal es Panamericana Sur Km 1.2 Cuenca, Ecuador. La compañía tiene un plazo de duración hasta el año 2050. Su actividad principal es la prestación en forma directa o indirecta de servicios técnicos y especializados a personas naturales o jurídicas, tales como los de contabilidad, publicidad, asesoría, auditoría, jurídicos y de sistemas, entre otros.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de Serviesa S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

El estado de situación financiera de acuerdo a las NIIF al 31 de diciembre del 2011, ha sido preparado exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre 2012.

Los estados financieros de Serviesa S.A., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, los mismos que fueron considerados como previos, de conformidad a la NIIF 1 "Adopción Por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera".

3. Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo de caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Inventarios

Son valuados al costo promedio, el cual no excede su valor neto de realización.

Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada correspondiente. Para depreciación es calculada por el método de línea recta durante su vida útil del activo a tasas que se consideran adecuadas.

Pasivos

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída, los costos y gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Los pasivos se presentan como no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los 360 días.

Ingresos y gastos

Los componentes correspondientes se contabilizan en las cuentas de resultados de acuerdo al método del devengo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, esta compuesto por:

| | | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------|-------------|---------------|---------------|
| Bancos | | 559,90 | 565,98 |
| Total | US\$ | 559,90 | 565,98 |

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2012 y 2011, fueron los siguientes:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Cientes relacionados | 445.465,06 | 339.173,48 |
| Compañías relacionadas | 3.156,49 | 3.156,49 |
| Deudas de funcionarios y trabajadores | 4.776,74 | 2.934,92 |
| Otras cuentas por cobrar | 600,00 | |
| Total | US\$ 453.998,29 | 345.264,89 |

6. Inversiones permanentes:

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, corresponde a:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------|-----------------------|------------------|
| Cridesa S.A. | 26.514,00 | 26.514,00 |
| Electrocuencia C.A. | 2.718,01 | 2.718,01 |
| Salsandes S.A. | 799,96 | 799,96 |
| Licores y Ronés Licoron S.A. | 799,96 | 799,96 |
| Total | US\$ 30.831,93 | 30.831,93 |

7. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

| | <u>COSTO</u> | | <u>Vida útil</u> |
|---------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> | <u>años</u> |
| Muebles y enseres | 13.569,43 | 15.285,44 | 10 |
| Equipo de computación | 39.753,49 | 40.003,66 | 3 |
| Activos fijos en tránsito | | 3.031,50 | |
| | 53.322,92 | 58.320,60 | |
| Depreciación acumulada | (23.436,07) | (26.362,07) | |
| Total | US\$ 29.886,85 | 31.958,53 | |

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2011 son los siguientes:

| Costo | MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | ACTIVOS FIJOS EN TRÁNSITO | TOTAL |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------|
| Saldo a Enero 1 de 2011 | 15,010.44 | 25,732.66 | | 40,743.10 |
| Adquisiciones | 16,448.00 | 19,754.50 | | 36,202.50 |
| Bajas | (275.00) | (2,177.00) | 3,031.50 | (1,420.50) |
| Saldo a Diciembre 31 de 2011 | 15,285.44 | 40,003.66 | 3,031.50 | 58,320.60 |
| Adquisiciones | 3,072.07 | 9,811.50 | | 12,883.57 |
| Activaciones | | 3,031.50 | (3,031.50) | |
| Bajas | (4,788.08) | (13,093.17) | | (17,881.25) |
| Saldo a Diciembre 31 de 2012 | 13,569.43 | 39,753.49 | | 53,322.92 |

| Depreciación acumulada y deterioro | MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | TOTAL |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Saldo a Enero 1 de 2011 | 9,479.91 | 8,807.46 | 18,287.37 |
| Depreciación del año | 1,382.65 | 9,100.92 | 10,483.57 |
| Bajas | (231.87) | (2,177.00) | (2,408.87) |
| Saldo a Diciembre 31 de 2011 | 10,630.69 | 15,731.38 | 26,362.07 |
| Depreciación del año | 1,320.63 | 13,962.38 | 15,283.01 |
| Bajas | (4,965.41) | (13,243.60) | (18,209.01) |
| Saldo a Diciembre 31 de 2012 | 6,985.91 | 16,450.16 | 23,436.07 |

8. Cuentas por pagar comerciales y otras:

A Diciembre 31 de 2012 y 2011, este rubro lo integraban:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------|-----------------------|------------------|
| Proveedores nacionales | 11.634,96 | 16.638,47 |
| Compañías relacionadas | - | 54.669,72 |
| Retenciones al personal | 3.227,97 | 2.695,45 |
| Participación a trabajadores | 28.536,49 | 16.817,28 |
| Dividendos por pagar | 3.631,12 | 3.636,10 |
| Total | US\$ 47.030,54 | 94.457,02 |

9. Provisiones corrientes:

A diciembre 31 de 2012 y 2011, corresponde a provisiones por los beneficios sociales correspondientes a empleados.

10. Provisiones por beneficios a empleados

A diciembre 31 de 2012 y 2011, corresponde a la provisión para jubilación patronal, la misma que es registrada en base al correspondiente estudio actuarial.

11. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 del 2012 y 2011, está representado por 240.001.000 de acciones nominativas y ordinarias de 0,0004 dólares de los Estados Unidos de América cada una.

| Accionistas | Porcentaje de | Domicilio |
|--------------------|----------------------|------------------|
| IMBOYCO | 14,88% | ECUADOR |
| PROALCO | 76,14% | ECUADOR |
| PATINO CLAUDIO | 1,13% | ECUADOR |
| SALDAÑA IVAN | 0,63% | ECUADOR |
| SALDAÑA MAGALI | 0,63% | ECUADOR |
| SALDAÑA MARNIA | 1,26% | ECUADOR |
| OTROS | 5,33% | |
| TOTAL | 100,00% | |

12. Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo, Superávit por otras revaluaciones y Resultados acumuladas provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF:

De acuerdo a la norma internacional de información financiera NIIF 1, el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF:

| | <u>2011</u> | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>Dic 31</u> | <u>Ene 01</u> |
| Total del Patrimonio de acuerdo a NEC | 93.416,35 | 22.017,23 |
| <u>Ajuste del periodo de transición "NEC" a "NIIF"</u> | | |
| Jubilación patronal | (26.616,31) | |
| Ajustes iniciales a NIIF | (26.616,31) | |
| Variación en la utilidad del ejercicio 2011 por conversión a NIIF | (26.616,31) | |
| Total Patrimonio de acuerdo a NIIF | 66.800,04 | 22.017,23 |

13. Ingresos de actividades ordinarias:

Este rubro al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se conforma por la prestación servicios técnicos y especializados parte de su objeto social.

14. Otros ingresos:

Por el ejercicio 2012 y 2011 corresponde a los siguientes rubros:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| Dividendos recibidos | 10322,84 | 9.254,94 |
| Otros ingresos no operacionales | 3465,12 | 4.652,81 |
| Total | US\$ 13.787,96 | 13.907,75 |

15. Gastos administrativos y generales:

El acumulado por el ejercicio 2012 y 2011 corresponde a los siguientes rubros:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|------------------------|-------------------|
| Gastos de personal | 331.914,71 | 289.201,73 |
| Arriendos | 12.000,00 | 20.000,00 |
| Seguros | 36.068,97 | 33.470,23 |
| Energía Eléctrica | 28.800,00 | 25.543,22 |
| Vigilancia y seguridad | - | 14.058,04 |
| Depreciaciones | 14.929,38 | 10.197,69 |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio | 24.541,90 | 71.409,96 |
| Transporte | - | 2.400,00 |
| Honorarios profesionales | 4.049,46 | 6.816,25 |
| Afilaciones y suscripciones | 2.308,84 | 2.385,04 |
| Internet y telecomunicaciones | 6.082,29 | 9.334,93 |
| Relaciones públicas | 964,30 | 1.944,87 |
| Servicios de aseo y limpieza | - | 8.616,80 |
| Impuestos y contribuciones | 1.125,68 | 1.039,05 |
| Suministros y materiales | 2.943,73 | 5.561,92 |
| Prensa y comunicaciones | 897,19 | 1.573,90 |
| Bonificaciones | 23.589,78 | 11.621,32 |
| Otros gastos | 2.193,53 | 5.559,83 |
| Total | US\$ 492.309,76 | 520.754,78 |

