

## 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, estaban compuestos por:

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

**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>
Cuentas 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\$ <u><b>453.998,29</b></u>	<u><b>345.264,89</b></u>

**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
Electrocuenca C.A.	2.718,01	2.718,01
Salsandres S.A.	799,96	799,96
Licores y Ronces Licoron S.A.	799,96	799,96
Total	US\$ <u><b>30.831,93</b></u>	<u><b>30.831,93</b></u>

**7. Propiedad, planta y equipo, neto:**

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	COSTO años	Vida útil
				años
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	
	<b>53.322,92</b>	<b>58.320,60</b>		
Depreciación acumulada	(23.436,07)	(26.362,07)		
Total	US\$ <u><b>29.886,85</b></u>	<u><b>31.958,53</b></u>		

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

	<b>Costo</b>	<b>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE</b>	<b>ACTIVOS FIJOS EN TRÁNSITO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo a Enero 1 de 2011</b>	<b>15.010,44</b>		<b>25.732,66</b>		<b>40.743,10</b>
Aducciones	275,90		16.448,00	3.031,50	19.754,50
Bajas			(2.177,00)		(2.177,00)
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2011</b>	<b>15.285,44</b>		<b>40.003,66</b>		<b>55.320,60</b>
Adquisiciones	3.072,07		9.811,50		12.883,57
Activaciones			3.031,50	(3.031,50)	-
Bajas	(4.788,06)		(13.063,17)		(17.881,25)
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2012</b>	<b>13.569,43</b>		<b>39.753,49</b>		<b>53.322,92</b>

	<b>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE</b>	<b>ACTIVOS FIJOS EN TRÁNSITO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Depreciación acumulada y deterioro</b>				
<b>Saldo a Enero 1 de 2011</b>	<b>9.479,91</b>		<b>8.807,46</b>	
Depreciación del año	1.382,65 (231,87)		9.100,92 (2.177,00)	10.483,57 (2.408,87)
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2011</b>	<b>10.830,39</b>		<b>15.731,38</b>	
Depreciación del año	1.320,63 (4.965,41)		13.962,38 (13.243,60)	15.293,01 (18.209,01)
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2012</b>	<b>6.986,91</b>		<b>16.480,16</b>	
				<b>23.436,07</b>

**8. Cuentas por pagar comerciales y otras:**

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

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
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
<b>Total</b>	<b>US\$ 47.030,54</b>	<b>94.457,02</b>

**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 nominales 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
SALDANA IVAN	0,63%	ECUADOR
SALDANA MAGALI	0,63%	ECUADOR
SALDANA MARNA	1,26%	ECUADOR
OTROS	5,33%	ECUADOR
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	■■■■■

**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:

	<b>2011</b>	
	<b>Dic 31</b>	<b>Ene 01</b>
<b>Total del Patrimonio de acuerdo a NEC</b>	93.416,35	22.017,23
<b>Ajuste del periodo de transición "NEC" a "NIIF"</b>		
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)	-
<b>Total Patrimonio de acuerdo a NIIF</b>	<b>66.800,04</b>	<b>22.017,23</b>

**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	<u>US\$ 13.787,96</u>	<u>13.907,75</u>

**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 deshaciendo	24.541,90	71.409,96
Transporte	-	2.400,00
Honorarios profesionales	4.049,46	6.816,25
Afiliaciones y suscripciones	2.308,84	2.385,04
Internet y telecomunicaciones	6.082,29	9.334,93
Relaciones públicas	864,30	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	5.581,92
Prensa y comunicaciones	897,19	1.573,90
Bonificaciones	23.589,78	11.621,32
Otros gastos	2.193,53	5.559,83
Total	<u>US\$ 492.309,76</u>	<u>520.754,78</u>