

COMPAÑÍA DE COMERCIO SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

NOTA No. 1

NORMA GENERAL DE REVELACIÓN Y OPERACIONES.

La compañía de Comercio Servimiravalle Cía. Ltda., con RUC: 0190349802001, domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca; fue constituida mediante escritura pública el 5 de Junio del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 15 de julio del 2008 bajo el número 423 del registro de constituciones. Su actividad económica principal es la venta de combustibles; y como actividades complementarias la venta de productos y alimentos en mini mercados y comisariatos, y la venta al por menor de aceites y lubricantes.

La fecha de corte de los Estados Financieros es el 31 de diciembre del 2012.

NOTA No. 2

BASES DE PREPARACIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA, al 31 de diciembre 2012 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral de las referidas normas internacionales.

SERVIMIRAVALLE CIA LTDA, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas fue el 1 de enero de 2011.

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.

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA. , obedecen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, resoluciones del Servicio de Rentas Internas,; y la demás normativa existente en el país sobre el tema en cuestión.

Moneda Funcional: Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SERVIMIRAVALLE CIA LTDA.

Hipótesis de negocio en marcha: Los Estados Financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha esto es que la empresa está en funcionamiento y que a su vez continuara con sus operaciones dentro del futuro previsible, de modo que la empresa no tiene la intención de liquidar o disminuir significativamente sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas: no existen reclasificaciones significativas que hayan afectado a la presentación de los Estados Financieros.

NOTA No. 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

Efectivo y saldos en bancos a la fecha de cierre de los estados Financieros

Ascienden a \$ 31.000,00 y se integra de la siguiente forma:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
CAJA PRINCIPAL - GASOLINERA	\$ 24,719.17
CAJA CHICA	\$ 597.53
CAJA GENERAL - MARKET	\$ 1,616.27
BANCO BOLIVARIANO	\$ 244.73
BANCO DEL AUSTRO	\$ 4,401.27
TOTAL EFFECTIVO AL 31/12/2012	\$ 31,578.97

Los reportes de caja se elaboran diariamente, el saldo de bancos constituye depósitos de los recursos a diario. Igualmente se elaboran las conciliaciones bancarias y al cierre del ejercicio éstas se encontraban al día.

NOTA No. 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Saldo cuentas a favor de la empresa a la fecha del cierre de los Estados Financieros integrados de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2012
CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 39,500.82
ANTICIPOS EMPLEADOS	\$ 720.61
ANTICIPOS SOCIOS	\$ 90.51
OTRAS CUENTAS	\$ 4,213.28
TOTALES CUENTAS POR COBRAR	\$ 44,525.22

Las cuentas por cobrar a clientes son saldos contabilizados según la factura de venta y se esperan recuperar en un plazo no mayor a los 45 días.

La Provisión para cuentas incobrables es del 1% de la cartera total de créditos efectuados en el año 2012, la utilización de dicho porcentaje obedece a lo establecido en la LRTI, y política interna de la empresa dado el movimiento de las cuentas por cobrar.

	CARTERA 2012	\$ 37,259.89
	1% PROV. INCOBRABLES	\$ 372.60

Dicha provisión incobrabilidad cargo a las cuentas de resultado del ejercicio económico.

está de con

NOTA No. 5 INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Promedio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos, tal como lo menciona la política de inventarios de la Compañía.

Asciende a \$ 37.000,00 y se compone de la siguiente manera.

INVENTARIO COMBUSTIBLE	
GASOLINA SUPER	\$ 5,528.74
GASOLINA EXTRA	\$ 11,340.92
DIESEL PREMIUN	\$ 6,572.47
INVENTARIO MERCADERIAS	
MERCADERIAS MARKET	\$ 12,074.73
MERCADERIAS ADITIVOS	\$ 2,319.61
TOTAL INVENTARIO AL 31/12/2012	\$ 37,836.47
INVENTARIO COMBUSTIBLE EN GALONES	
GASOLINA SUPER	3620.65 GL
GASOLINA EXTRA	9530.91 GL
DIESEL PREMIUN	8028.46 GL

NOTA No. 6 CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (IR)	
RETENCIONES DE IVA	\$ 12.98
CREDITO TRIBUATRIO DE IVA (IVA EN COMPRAS)	\$ 20,640.62
RETENCION FUENTE IMP. RENTA. 3POR MIL	\$ 13,365.04
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	\$ 157.37
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES (IR)	\$ 3,249.97
ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1,484.06
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA POR CREDITOS TRIBUTARIOS	\$ 38,910.04

El detalle de las cuentas es como sigue: Impuesto a la Renta constituye saldo a favor del contribuyente por la declaración de renta del ejercicio 2011 por \$ 3249.97 más \$ 1484.06, por el anticipo pagado en los meses de julio y septiembre del 2012; dicha información concuerda con la declaraciones de impuestos de la empresa.

El crédito tributario de IVA tal como figura en la declaración de diciembre del 2012 a favor de la empresa. Y las retenciones efectuadas en el 2012 por concepto de "Retención 3 x 1000" en la compra de combustible por \$ 7295.63 y un acumulado del 2011 por \$6069.41, valor que en dicho año figuraba como anticipo pendiente de pago a ser liquidado en la declaración de impuesto a la renta del año 2012.

NOTA No. 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Dentro de los activos se procedió a la revaluación del edificio y terreno tal como lo menciona la normativa vigente en base al avalúo catastral para el año 2012. Se procedió a la compra de computadores para el área de despacho y contabilidad, así como un servidor IBM para el almacenamiento y correcto funcionamiento de sistema de facturación y contabilidad, requerimiento indispensable para la empresa dada la demanda de información; activos que se encuentran con su respectivo documento de respaldo y figuran en la cuenta Equipo de Computación y Software por una cantidad superior a los \$ 5000.00 dólares. Activos registrados al costo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	193,804.11
TERRENOS	9,996.63
EDIFICIOS	138,491.11
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-
INSTALACIONES	-
MUEBLES Y ENSERES	3,785.16
MAQUINARIA Y EQUIPO	95,808.18
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	21,106.21
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-75,383.18

Los mantenimientos y reparaciones se cargaron a resultados del ejercicio, la depreciación de los mismos por el método de línea recta a las tasas anuales del: 5% edificios, 3.33% equipo de computación, 10% equipos surtidores y muebles enseres. La depreciación de los activos fijos se cargaron a resultados del ejercicio.

Revaluación de activos Terreno y Edificio, para el año 2012.

DETALLE	VALOR EN LIBROS 01/01/2012	VALOR AVALUO	DIFERENCIA	VALOR DEL AJUSTE
TERRENO	8330.52		1666.11	1666.11

DETALLE	VALOR DEL COSTO	VALOR EN LIBROS	VALOR CATASTRAL	AJUSTE AL PATRIMONIO	PORCENTAJE	AJUSTE AL COSTO	AJUSTE A LA DEPRECIACION
EDIFICIO	115,409.26	101,499.89	121,799.87	20,299.98	20.0000%	23,081.85	2,781.87

NOTA No. 8

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Básicamente constituyen obligaciones a corto plazo para con proveedores locales, beneficios a empleados, con la administración tributaria, participación trabajadores y anticipos de clientes.

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES VARIOS	\$ 13,811.04
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 5,782.51
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 3,438.54
CON EL IESS	\$ 2,599.75
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 16,511.75
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 2,638.26
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 425.40
TOTAL:	\$ 45,207.25

Valores que se ajustan al mes siguiente a la fecha de causación con su respectivo pago.

NOTA No. 8
PATRIMONIO

Constituida por los siguientes componentes:

APORTES DE SOCIOS	\$ 400.00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 20,576.15
RESERVAS DE CAPITAL	\$ 5,452.33
UTILIDAD ACUMULADA ANTERIOR	\$ 25,590.08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 10,360.47
RESULTADO PROVENIENTE DE LA APLICACION DE NIIF	\$ (3,685.03)
SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS FIJOS	\$ 65,972.17

Utilidades acumuladas por la cantidad de: \$ 22.080,03 y \$ 3.510,05 de los ejercicios económicos 2010 y 2011 respectivamente.

Por efecto de la revaluación de propiedad planta y equipo en el proceso de transición y aplicación de la norma para el ejercicio 2012, asciende a los \$ 65.000,00.

Cuenta	Fecha	(CodT	Trans	Asiento	Descripcion	Deb	Haber
SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS FIJOS	01/01/201	CTD	CTD1	1194166	ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF		44,006.08
SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS FIJOS	02/01/201	CTD	CTD1	1269986	REVALUACION TERRENO-EDIFICIO SEGÚN AVALUO CATASTRAL AÑO 2012		21,966.09
							65,972.17

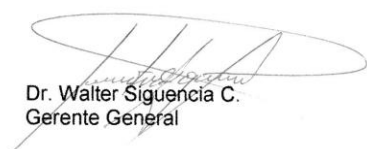
NOTA No. 9
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

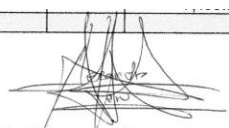
Las cuentas de ingresos, costos y gastos constituyen partidas del Estado de Resultados Integrales y están registradas en base al criterio del devengo.

NOTA No. 10
IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la renta del ejercicio resulta de la aplicación del 23% como tasa impositiva para el ejercicio 2012 de la utilidad gravable. De éste cálculo matemático resulta un saldo a favor de la empresa luego de efectuar la respectiva conciliación tributaria y deducciones aplicables según la LRTI.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	17,588.43
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=	-
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	2,638.26
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	15,255.47
UTILIDAD GRAVABLE	=	30,205.64
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		30,205.64
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	6,947.30
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	(-)	7,553.46
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	(+)	6,069.41
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(-)	7,453.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	(-)	3,249.98
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	=	-
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	=	- 4,633.57
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	=	9,380.12
ANTICIPO A PAGAR	+	963.56
	+	963.56
	+	7,453.00


Dr. Walter Sigüencia C.
Gerente General


CPA. Alexandra Heras.
Contadora General.