

SERVYCCONT& ASOCIADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

SERVYCCONT & ASOCIADOS S.A.

Es una compañía cuya principal actividad es: Prestación de servicios profesionales en el área contable, tributaria, financiera, venta y mantenimiento de equipos electrónicos, venta de Harina de pescado, etc.

Sus principales políticas de contabilidad se detallan a continuación:

a) Base de preparación y presentación de los estados financieros

Por disposición de la Superintendencias de Compañías de la Republica del Ecuador, la compañía adopto para el ejercicio 2012 las normas internacionales de información financiera NIIF emitidas por el comité internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la federación internacional de contadores (IFAC) tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del año 2011. Los estados financieros hasta el 31 de Diciembre del 2012 fueron preparados en base NIIF. Consecuentemente los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables al periodo que se inicia el 1 de enero del 2012.

b) Inventarios

Se registran a su costo de construcción.

c) Propiedad y Equipos

Registrados a su costo histórico. Las renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan como gastos.

d) Depreciaciones

Muebles y Enseres-Equipos	10%
Vehículos	20%
Edificios e Instalaciones	5%
Equipos de computo	33%

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y Equivalentes al efectivo como se demuestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

A.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	2011	2012
Caja	27425.24	14846.06
Bancos	31156.58	7218.88
Total Efectivo	58581.82	22064.94

(Expresado en Dólares)

2011 2012

2 CUENTAS POR COBRAR

Clientes	91629.58	49092.47
Impuestos	6582.44	4187.49
Otros	0.00	0.00
(-) Provisiones para Cuentas Malas	<u>-1321.79</u>	<u>-1321.79</u>
Total	<u>96890.23</u>	<u>51958.17</u>

3 INVENTARIOS

Suministros y Materiales	3214.06	0.00
Inventario repuestos	5315.17	5315.17
Productos Terminados	36822.95	10930.92
Total	<u>45352.18</u>	<u>16246.09</u>

Los inventarios son propiedad de la compañía y no se encuentran pignorados

4 PROPIEDAD Y EQUIPOS

	SALDO AL 31/12/2011	Incremento (Disminución)	SALDO AL 31/12/2012
Obras en proceso	311583.74	68155.59	379739.03
Equipos de Computo	8406.04	0	8406.04
Suman	319989.78	68155.59	388145.07

(-) Depreciación Acumulada	<u>0.00</u>	<u>-2081.73</u>	<u>-2081.73</u>
Neto	<u>319989.78</u>	<u>66073.56</u>	<u>386063.34</u>

5 ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos de Organización y Const	434.48	434.48
Otros Activos Diferidos	29234.39	0.00
Totales	29668.87	434.48

(Expresado en Dólares)

2011

2012

6 CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	50836.35	0.00
Iess y Beneficios Sociales	9642.28	11083.36
Participación 15% Trabajadores	713.80	2032.10
Impuestos	463.68	2065.95
Total	<u>61656.11</u>	<u>15181.41</u>

7 LARGO PLAZO

Crédito a mutuo	463.68	0.00
Otras provisiones	2201.98	0
Préstamos Bancarios	294679.47	294558.76
Total	<u>297345.13</u>	<u>294558.76</u>

8 PASIVOS DIFERIDOS

Pasivos Diferidos	29234.39	0.00
Total	29234.39	0.00

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social consiste en 80 acciones nominativas de US \$ 10.00 cada una.

10 APORTE AUMENTO DE CAPITAL

La junta general de accionistas aprobó recibir aportes para futuro aumento de capital.

11 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que las sociedades anónimas apropien sobre utilidades del ejercicio un 10%, hasta completar el 50% del Capital Social. Esta reserva no es distributable, pero sirve para cubrir pérdidas. La compañía ha efectuado la apropiación.

12 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Las Leyes Laborales del Ecuador disponen que las empresas paguen a sus trabajadores la participación de las utilidades, calculada antes del impuesto a la renta.

13 IMPUESTO A LA RENTA

Las Autoridades Fiscales no han revisado las declaraciones del impuesto a la renta presentada por la compañía hasta el 31 de Diciembre del 2012.

14 RELACIONADAS

No revela Movimiento neto revelado con relacionadas.

15 CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

16 PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL

No hay incrementos significativos en impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.

17 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

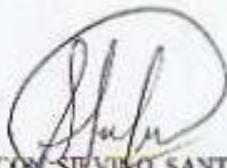
No se registran activos y pasivos contingentes.

18 ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

No han ocurrido acontecimientos relevantes hasta la fecha de emisión del informe.

19 IMPLEMENTACION DE LAS NIIF

La Compañía cumplió con la Resolución N° 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 20 de Noviembre del 2008, que resuelven en su artículo primero punto 2 la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de Enero 1 del 2012 para las Pymes, estableciendo al año 2011 como periodo de transición. No se establecen sanciones en la mencionada resolución pero si la obligatoriedad de implementar.


ECON. SERGIO SANTANA ZAMBRANO
GERENTE GENERAL
SERVYCCONT & ASOCIADOS S.A.


LOUR VERA BEATRIZ M
CONTADOR
REG. N° 13-02564