

SERVITECNICOMPANY S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Activos		Al 31 de diciembre de	
		2014	2015
Activos circulantes			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	US\$	39.893,99	1.381,75
Cuentas por cobrar, neto de estimación de provisión para cuentas de dudoso cobro (Nota 4)		125.311,34	146.136,63
Pagos anticipados (Nota 5)		12.927,26	26.434,64
Otras Cuentas por cobrar (Nota 6)		100.000,00	100.000,00
Total activos circulantes		278.132,59	273.953,02
Activos no circulantes			
Propiedad, planta y equipo neto de depreciación acumulada		104.278,83	79.929,29
Activos intangibles neto de amortización acumulada de		0	0
Otros activos no circulantes		0	0
Total Activos	US\$	382.411,42	353.882,31

SERVITECNICOMPANY S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2014	2013
Activos y Patrimonio de los Accionistas		
Activos circulantes		
Obligaciones financieras corto plazo	0	0
Cuentas por pagar (Nota 8)	35.434,03	32.765,28
Otros Pasivos (Nota 9)	37.184,20	35.052,15
Obligaciones fiscales e IBSS (Nota 10)	1.829,33	7.032,00
Total Pasivos circulantes	74.447,56	74.489,43
Total Pasivos	74.447,56	74.849,43
Patrimonio de los accionistas		
Capital - acciones ordinarias nominativas de US\$ 1 cada una,	800,00	800,00
Reserva legal	16.869,65	16.869,65
Aportes para futura capitalización	6.628,00	6.628,00
Resultado de Ejercicio	56.303,54	(26.547,37)
Resultados acumulados por adopción de NIIF (primera vez)	0	0
Otros resultados integrales	0	0
Resultados acumulados	227.362,67	281.282,60
Total patrimonio de los accionistas	307.963,86	279.032,88
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	382.411,42	353.882,31

SERVITECNICOMPANY S.A.

Estados de Resultados
IntegralesAl 31 de diciembre de 2014
y 2015(En dólares de los Estados Unidos de América -
US\$)Años terminados
el 31 de diciembre de

	2014	2013
Ingresos operativos		
Ingresos operacionales	US\$ 744.490,21	399.803,30
Costos de ventas	(460.657,55)	(217.488,73)
Utilidad bruta en ventas	283.832,66	182.314,57
Gastos operacionales		
Gastos de venta y administrativos	181.936,83	193.667,67
Depreciaciones de propiedades y equipos	16.973,44	15.194,27
Utilidad en operación	84.922,39	(26.547,37)
Utilidad del ejercicio antes de la participación de los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal	US\$ 84.922,39	(26.547,37)
Participación de trabajadores	12.738,36	0
Impuesto a la renta	15.880,49	0
Otras tasas de cambio	0	0
Reserva legal	0	0
Utilidad líquida del ejercicio	US\$ 56.303,54	(26.547,37)
Utilidad neta por acción	US\$ 70,38	(33,18)

SERVITECNICOMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Constitución y objeto

La Compañía se constituyó el 22 de Abril del 2003; y su objeto social es el alquiler de plantas de tratamiento de Aguas residuales y Agua Potable.

El principal origen de los ingresos, es por el alquiler de los equipos mencionados

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Los criterios emitidos por los asesores legales de la compañía podrían eventualmente ser ratificados o no por la administración tributaria en una revisión fiscal.

(2) Principales políticas contables

Base de Presentación.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requieren que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

SERVITECNICOMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Estimación para cuentas de dudoso cobro.-

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del periodo y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

Propiedades, planta y equipo.-

Las propiedades, planta y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico o al valor ajustado según la aplicación de la NEC No. 17, según corresponda.

El gasto por la depreciación de las propiedades, planta y equipo se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado mediante el método de línea recta utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos en función de la vida útil estimada:

Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Reserva para jubilación patronal y desahucio.-

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Reconocimiento de ingresos y gastos.-

Los ingresos se reconocen sobre la base de la transferencia de los bienes y sobre la prestación efectiva de los servicios, y los gastos se reconocen por el método del devengado.

Participación de los empleados en las utilidades.-

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas [capitalizadas] por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC's), requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el

SERVITECNICOMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, la cuenta se encuentra conformada por:

	2014	2015
Bancos	US\$ 39.893,99	US\$ 39.893,99
	<u>1.381,75</u>	<u>1.381,75</u>
	US\$ 39.893,99	US\$ 39.893,99

(4) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2014	2015
Cientes	US\$ 130.975,32	149.574,20
Partes relacionadas	0	0
Otras cuentas por cobrar	8.854,88	110.811,29
Crédito Tributario	0	0
Provisión Cuentas por Cobrar (Interés Implícito)	0	0
Provisión para cuentas de dudoso cobro	(14.248,86)	(14.248,86)
	<u>US\$ 125.311,34</u>	<u>246.136,63</u>

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, las cuentas por cobrar – clientes presentan vencimientos que van desde los 30 días hasta 90 días, éstas cuentas pendientes de cobro no devengaran intereses.

SERVITECNICOMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Durante los años 2014 y 2015, el movimiento de la provisión para cuentas de dudoso cobro es como se indica a continuación:

	2014	2015
Saldo al inicio del año	US\$ (6.438,38)	(14.248,86)
Provisiones efectuadas	(7.810,48)	(0)
Saldo al final del año	US\$ (14.248,86)	(14.248,86)

(5)

Pagos anticipados

La cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2014	2015
Impuestos anticipados	12.927,26	26.434,64
Crédito tributario IVA y RTA	0,00	0
Intereses Anticipados	US\$ (12.927,26)	(26.434,64)

SERVITECNICOMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(6) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2014	2015
Inventarios en Construcción	US\$ 0	US\$ 0,00

(7) Propiedad, planta y equipo

Un resumen y movimiento de propiedades y equipo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2015 es como sigue:

	2014	2015
Plantas de Tratamiento Agua Residual	US\$ 72.217,00	72.217,00
Muebles y Enseres	9.507,02	9.507,02
Vehículos	60.384,20	60.384,20
Equipo de computación	13.078,97	13.078,97
Tanques de Almacenamiento de Agua	5.000,00	5.000,00
Plantas de Tratamiento Agua Potable	12.305,68	12.305,68
Propiedad, planta y equipos	172.492,87	172.492,87
Depreciación acumulada	(68.214,04)	(92.563,57)
Propiedad planta y equipos neto de depreciación acumulada	US\$ 104.278,83	79.929,30

SERVITECNICOMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(8) Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 el rubro de cuentas por pagar se encuentra conformado por:

	2014	2015
Proveedores bienes y servicios	35.234,03	32.765,28
Proveedores nacionales	35.234,03	32.765,28
Otros Pasivos	35.434,03	32.765,28

(9)

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	Otros Pasivos		Otros Pasivos	
	US\$		US\$	
	2014	2015	2014	2015
	37.184,20	35.052,13	37.184,20	35.052,13

(10)

Obligaciones fiscales

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	Impuesto por pagar e IESS		Impuesto por pagar e IESS	
	US\$		US\$	
	2014	2015	2014	2015
	1.829,33	7.032,00	1.829,33	7.032,00

SERVITECNICOMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Patrimonio de los accionistas

Capital

El capital suscrito y pagado de la Servitecnicompany S.A. al 31 de diciembre de 2014 y 2015 comprende 800,00 acciones ordinarias y nominativas para cada año, acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

Leonardo Abril
Gerente General

Iván Jiménez
Contador General