

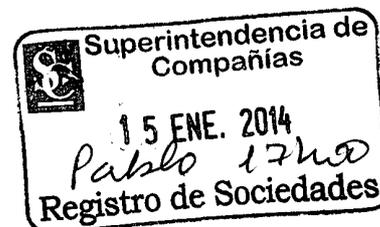
1572



**SERVITECNI COMPANYY S.A.**  
Servicios técnicos ambientales



Quito, 15 de enero del 2014



Señores  
Super Intendencia de Compañías  
Presente.-

De mi consideración:

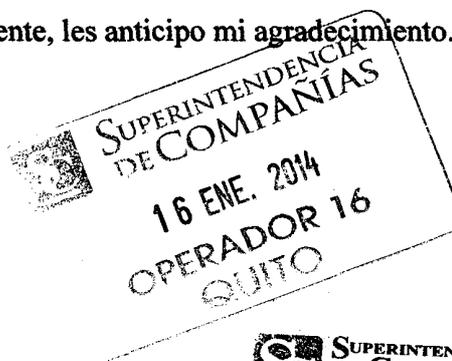
En contestación a su Oficio N°. SC.SG.DRS.Q.2013.9792.37929 del 22 de noviembre de 2013 y dando cumplimiento a su requerimiento, me permito adjuntar el Anexo con las Notas a los Estados Financieros de SERVITECNICOMPANY S.A., (expediente # 111905), correspondiente al año 2012.

Por la favorable atención que se de al presente, les anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

*Leonardo Abril*

Ing. Leonardo Abril  
Gerente General  
Servitecnicompany S.A.



15 ENE 2014

Sra. Adela Villacís V.  
C.A.U. - QUITO

**SERVITECNICOMPANY S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**

**(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 2012 y 2011**

**(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 irrecuperables.

**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%

**SERVITECNICOMPANY S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**

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

**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 23% sobre las utilidades gravables (13% 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 2012 y 2011**

**(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 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	US\$ 18.375,40	10.479,37
	US\$ <u>18.375,40</u>	<u>10.479,37</u>

**(4) Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	US\$ 255.761,72	149.418,77
Partes relacionadas	0	0
Otras cuentas por cobrar	5.451,20	3.765,33
Provisión Cuentas por Cobrar (Interés Implícito)	0	0
Provisión para cuentas de dudoso cobro	<u>(4.985,78)</u>	<u>(2.428,16)</u>
	US\$ <u>256.227,14</u>	<u>150.755,94</u>

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por cobrar – clientes presentan vencimientos que van desde los 30 días hasta 90 días, éstas cuentas pendientes de cobro no devengan intereses.

**SERVITECNICOMPANY S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**

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

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de la provisión para cuentas de dudoso cobro es como se indica a continuación:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	US\$	<u>(2.428,16)</u>	<u>(930,48)</u>
Provisiones efectuadas		<u>(2.557,62)</u>	<u>(1497,68)</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>(4.985,78)</u>	<u>(2.428,16)</u>

**(5) Pagos anticipados**

La cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuestos anticipados			
Crédito tributario en compras		5.780,34	651,19
Retenciones en la fuente de Impto. Rta.		<u>4.091,02</u>	<u>13.672,12</u>
	US\$	(9.821,36)	(14.323,31)

**SERVITECNICOMPANY S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**

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

**(6) Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventarios en Construcción	US\$ <u>3.248,15</u>	<u>0,00</u>
	US\$ <u><u>3.248,15</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

**(7) Propiedad, planta y equipo**

Un resumen y movimiento de propiedades y equipo por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Plantas de Tratamiento Agua Residual	US\$ 55.630,94	42.830,94
Muebles y Enseres	4.366,81	3.111,07
Vehículos	30.080,36	0,00
Equipo de computación	6.121,68	2.941,68
Tanques de Almacenamiento de Agua	5.000,00	5.000,00
Plantas de Tratamiento Agua Potable	12.305,68	5.677,68
Propiedad, planta y equipos	<u>113.505,47</u>	<u>59.561,37</u>
Depreciación acumulada	<u>(16.652,98)</u>	<u>(5.894,72)</u>
Propiedad planta y equipos neto de depreciación acumulada	US\$ <u><u>96.852,49</u></u>	<u><u>14.417,318</u></u>

**SERVITECNICOMPANY S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**

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

**(8) Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el rubro de cuentas por pagar se encuentra conformado por:

Proveedores bienes y servicios			
Proveedores nacionales	US\$	<u>92.833,77</u>	<u>37.414,58</u>
		92.833,77	37.414,58

**(9) Pasivos acumulados**

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

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
Pasivoa Acumulados	US\$	<u>40.298,37</u>	<u>28.907,16</u>
	US\$	<u>40.298,37</u>	<u>28.907,16</u>

**(10) Obligaciones fiscales**

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

		<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Impuesto a la renta		<u>16.808,47</u>	<u>24.567,57</u>
	US\$	<u>16.808,47</u>	<u>24.567,57</u>

**SERVITECNICOMPANY S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**

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

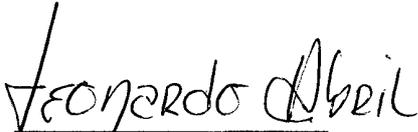
**Patrimonio de los accionistas**

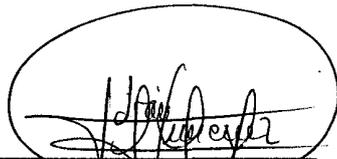
**Capital**

El capital suscrito y pagado de la Servitecnicompany S.A. al 31 de diciembre de 2012 y 2011 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

