PROSERVITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañia fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año 2013, su actividad principal es la Construcción de obras civiles Ubicada en la calle ciudadela 6 de Marzo 231 y Victor Manuel Rendón.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañias del ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañia en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.-Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañia no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Propiedad , Planta y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10%
Vehiculos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10 % de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañia reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicaciónestablecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo 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 mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

		2016	2015
Efectivo y equivalentes al efectivo	US$	31.625,53	2.415,85
TOTAL		**31.625,53**	**2.415,85**

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

		2016	2015
Otras cuentas por cobrar corrientes no relacionadas	US$	202.695,97	315.476,71
Activos por impuesto corrientes		917,33	6.048,61
Otros activos corrientes		-	-
TOTAL		**203,613.30**	**321,525.32**

Las Cuentas por Cobrar a Clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía.

5. EXISTENCIA

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 el saldo de inventario fue el siguiente:

		2016	2015
Gastos pagados por anticipado (prepagados)		-	-
Inventario de suministro y materiales de const.	US$	-	-
TOTAL		-	-

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2016 y 2015, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	2016	2015
Maquinarias	-	-
Muebles y enseres	-	-
Equipos de computación	-	
Total de Costo	-	-
Depreciación	-	-
Total Activos Fijos	-	-

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

		2016	2015
Cuentas por pagar comerciales no relacionadas	US$	-	84.950,25
Otras cuentas por pagar no relacionadas		-	-
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio		-	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		-	-
Obligaciones con el IESS		-	-
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados		-	-
Otras		-	-
Porción corriente de obligaciones emitidas		-	3.752,09
TOTAL		-	88,702,34

8. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2016, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a $800.00, participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US $ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

		Dólares
ANGUIETA SAMANIEGO OLGA PATRICIA	50%	400.00
LOPEZ VALENCIA ISABEL MARIA	50%	400.00
TOTAL DE CAPITAL		800.00

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 se establece la distribución de utilidades:

		2016	2015
Utilidad del ejercicio	US$	-	51.747,40
Perdida del ejercicio	US$	(4.715,59)	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	US$	227.858,06	181.285,40
TOTAL		220,142.47	233,032.80

10. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Cuenta del grupo de patrimonio, representan valores entregados por los socios recibidos por parte de la compañía para ser capitalizados.

		2016	2015
Aporte para futuras capitalizaciones	US$	-	-
TOTAL		=	=

11. RESERVA LEGAL

La ley requiere que las Sociedades Anónimas, transfieran a la Reserva Legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

		2016	2015
Reserva Legal	US$	6.580,77	1.406,03
TOTAL		**6.580,77**	**1.406,03**

12. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

2Al 31 de diciembre del 2016, el total de los ingresos y todos los costos y gastos se desarrollaron de la siguiente manera:

	Usd Dólares
TOTAL INGRESOS	593,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5.308,59
PERDIDA DEL EJERCICIO	**(4.715,59)**

13.- HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2016 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habian presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de **PROSERVITEC S. A.**

Lcdo. Juan Carlos Díaz
CONTADOR