

GERENSERVI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BASADOS EN LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y
MEDIANAS ENTIDADES
DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

1 INFORMACIÓN GENERAL

Gerenservi S.A. sociedad anónima ecuatoriana legalmente constituida según escritura pública del 26 de febrero de 2004, inscrita en el Registro Mercantil el 22 de marzo de 2004 y en el Registro de Sociedades con el Número de Expediente 114899, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Plazo de duración 100 años contados a partir de la inscripción de la constitución en el Registro Mercantil.

Objeto Social tiene como actividad principal las actividades de construcción de obras civiles.

Sus accionistas están conformados de la siguiente manera:

Con el 99% de participación Otto Xavier Orellana González

Con el 1% Jorge Humberto Moya Sánchez.

Los señores accionistas son ciudadanos ecuatorianos, que tienen como domicilio la ciudad de Guayaquil.

Dirección de la sociedad se encuentra ubicada en la Av. Carlos Julio Arosemena km 2.5 s/n; en la ciudad de Guayaquil, su Registro Único de Contribuyentes es el 0992343451001

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES

Bases de preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, las fechas asociadas del proceso de implementación de esta norma que afecta a la Compañía, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011, fecha de transición, y el 1 de enero de 2012, fecha de implementación a la NIIF para las PYMES.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda única del entorno económico en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1: La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- 2.- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estados de cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivos, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 diciembre.

3 ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010

del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

4 POLÍTICA, PRINCIPIOS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios locales.

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$2,035.27
-------------------------------------	------------

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar Se reconocen por su valor nominal dado el corto plazo en que se materializa el recupero de ellas, y los importes no tienen intereses

Cuentas por cobrar Clientes	\$125011.64
-----------------------------	-------------

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada

año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

}

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Ítem	Vida Útil (en años)
Edificios	52 - 60
Instalaciones	3 - 10
Muebles y enseres	5 - 7
Maquinaria y equipo	8 - 14
Equipos de computación	7
Vehículos	6 - 10

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades, planta y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

ACTIVOS FIJOS	1788.95
DEPRECIACION	585.68

Reconocimientos de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas se reconocen cuando se entregan bienes, el cliente lo recibe y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o

permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos resultados.

5 PATRIMONIO

Capital social

El capital social pagado consiste en 800 acciones de U\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

CAPITAL PAGADO	800.00
----------------	--------

Resultados acumulados

Un resumen del resultado al 31 de diciembre del 2016 presenta una pérdida de \$1121.67 antes de impuestos.

6.- Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los mismo que están compuestos por: Estado de Situación Financiera, Estado Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo en Efectivo y Notas a los Estados Financieros.