

SERVIPERSONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares americanos)

1. OPERACIONES

SERVIPERSONAL S.A., fue constituida en el Ecuador y tiene como objeto social actuar como Actividades de Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles. La duración de la compañía será de cincuenta años.

Las Operaciones de **SERVIPERSONAL S.A.** Se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) que son de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resoluciones No 08 G.DCS 010 del 20 de noviembre de 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009 se establece la obligatoriedad para las Compañías Ecuatorianas de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). **SERVIPERSONAL S.A.** inicia sus operaciones en el año 2004 y por tanto sus registros contables en NIIFs.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación.

- a. **Caja y equivalentes de caja** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b. **Ventas** - Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio.
- c. **Cuentas por cobrar** - Son valuadas a su valor nominal. En función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas se determina una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- d. **Costo de ventas** - El costo de ventas se determina en función a los gastos incurridos para generar el ingreso y son reconocidos en resultados cuando se conocen.
- e. **Impuesto a la renta** - Es constituido de acuerdo con disposiciones legales a la tasas del 22%. Es registradas en los resultados del año.
- f. **Utilidad por Acción** - La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El valor de US\$ 72,625.21, se compone de la siguiente manera:

Descripción	2015	2014
Caja Chica	\$ 50.00	\$ -
Banco Pichincha	\$ 12,575.21	\$ 7,690.52
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	\$ 60,000.00	\$ -
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 72,625.21	\$ 7,690.52

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de US\$ 841.15, se compone de la siguiente manera:

Descripción	2015	2014
Gastos Anticipados	\$ 658.99	\$ 2,121.35
Anticipos a Proveedores	\$ -	\$ 10.29
Intereses Ganados de Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	\$ 182.16	\$ -
Total	\$ 841.15	\$ 2,131.64

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y RENTA.

Descripción	2015	2014
Crédito Tributario IVA	\$ 15,384.97	\$ 18,204.36
Crédito Tributario RENTA	\$ 1,969.71	\$ 169.38
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 2,776.42	\$ -
Total	\$ 20,131.10	\$ 18,373.74

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Terrenos	\$ 19,140.43	\$ 19,140.43
Inmuebles (excepto Terreno)	\$ 513,652.02	\$ 513,652.02
Costo Muebles y Enseres	\$ 4,065.06	\$ -
Costo Maquinaria y Otros Equipos e Instalaciones	\$ 10,365.01	\$ 10,365.01
Costo Vehículos	\$ 43,741.08	\$ 110,365.01
Menos Depreciación Acumulada	\$ (41,546.56)	\$ (59,493.53)
Total	\$ 549,417.04	\$ 594,028.94

7. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores de servicios al 31 de Diciembre de 2015.

Descripción	2015	2014
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 52.53	\$ 29.40
Total	\$ 52.53	\$ 29.40

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Descripción	2015	2014
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ (25.02)	\$ (0.23)
Total	\$ (25.02)	\$ (0.23)

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – PROVISIONES

Corresponde a provisiones por valores pendientes de pago a proveedores de servicios al 31 de Diciembre de 2015, por el valor de **US\$ 269.69**.

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a préstamos de accionistas por un valor de **US\$ 630.073,89** otorgados a la Compañía para capital de trabajo, los mismos que será liquidado en el año 2016.

Descripción	2015	2014
Préstamos Socios	\$ 630,073.89	\$ 611,185.79
Total	\$ 630,073.89	\$ 611,185.79

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de autorizado consiste en 1,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación en el capital social.

NOMBRE	CAPITAL	% de Participación
ACEVEDO ROJAS MATILDE DE LAS MERCEDES	\$ 225.00	22,50
COFRE ACEVEDO EDUARDO	\$ 100.00	10,00
MUÑOZ ACEVEDO EMILIO ERNESTO	\$ 225.00	22,50
MUÑOZ ACEVEDO GONZALO TENNYSON	\$ 225.00	22,50
MUÑOZ ACEVEDO RODRIGO RODOLFO	\$ 225.00	22,50
Total . . .	\$ 1,000.00	100%

12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACION DE UTILIDADES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La misma fue como sigue:

Descripción	2015	2014
Pérdida del Ejercicio	\$ (1,199.93)	\$ (21,283.32)
15% Participación Trabajadores		
Más (+)		
Gastos No Deducibles	\$ 5,821.90	\$ 4,460.04
menos (-)		
Deducción por Leyes Especiales		
Base Imponible	\$ 4,621.97	\$ (16,823.28)
Impuesto a la Renta Causado 22%	\$ 1,016.83	\$ -

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a Actividades de Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles a clientes locales:

Descripción	2015	2014
Ventas Netas Locales gravadas con tarifa 12% de Iva	\$ 33,333.33	\$ 12,160.82
Ventas Netas Locales gravadas con tarifa 0% de Iva	\$ 18,700.00	\$ -
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ 38,599.26
Obtenidos por Arrendamientos Financieros	\$ 16,000.00	\$ -
Intereses con Instituciones Financieras	\$ 182.16	\$ -
Total	\$ 68,215.49	\$ 50,760.08

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Descripción	2015	2014
Sueldos y Salarios	\$ -	\$ 3,895.33
Beneficios Sociales	\$ -	\$ 636.10
Aporte a la Seguridad Social	\$ -	\$ 764.45
Honorarios Profesionales	\$ 1,831.00	\$ 2,681.48
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 4,032.91	\$ 3,372.52
Promoción y Publicidad	\$ -	\$ -
Suministros y Materiales	\$ 43.80	\$ 50.20
Pérdida en Venta de Activos	\$ 31,553.22	\$ 8,919.65
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 6,024.92	\$ 7,988.89
Iva que se carga al Costo o Gasto	\$ 1.77	\$ 2,966.39
Depreciaciones	\$ 19,890.54	\$ 31,580.79
Amortizaciones	\$ 2,305.24	\$ 1,653.10
Servicios Públicos	\$ 1,783.40	\$ 1,174.60
Pago por Otros Servicios	\$ 1,948.62	\$ 5,792.59
Pago por Otros Bienes	\$ -	\$ 367.31
Total	\$ 69,415.42	\$ 72,043.40



CPA. MARIANELLA RAMOS B.
CONTADORA