

ECUASERIVA S.A

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016- Notas a los estados
Financieros

Ejercicio Fiscal 2016

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

Ecuaseriva S.A, fue constituida en el Ecuador el 07 de octubre del 2009, y su actividad principal asesoría y consultoría en áreas financieras y bancarias. La Compañía es poseída en el 100% por los siguientes accionistas.

PEREZ KAKABADSE MANUEL IGNACIO	99.82%
PEREZ ROMO LEROUX HERNAN ANTONIO	0.18%

La dirección registrada de la Compañía es El Batan Av. República del Salvador N35-146 Y Av. Portugal edificio PRISMA NORTE piso 7 oficina 73, Quito – Ecuador.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con autorización de la Gerencia de la Compañía 31 de Marzo del 2017 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en adelante International AccountingStandardsBoard "IASB" por su siglas en inglés, vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Base de medición-

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post – empleo que son valorizados en base a métodos actuariales. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Caja y bancos-

El efectivo en caja y bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Instrumentos financieros-

Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Pasivos financieros-

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Medición posterior-

Préstamos y cuentas por pagar

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

Equipos, muebles y vehículos-

Los equipos, muebles y vehículos se registran al costo de adquisición, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. Todas las reparaciones y costos de mantenimiento se registran en el estado de resultados cuando se incurren.

Todos los activos capitalizados se depreciarán usando el método de línea recta sobre su vida útil estimada. A continuación se detalla las categorías de activos y su vida útil asignada.

	AÑOS
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	10 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículos	5 años

Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes-

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Obligaciones por beneficios post empleo-

La Compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio, y se registran con cargo a resultados integrales del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las

obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el actuario.

Impuestos-

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Reconocimiento de ingresos-

Ingreso por prestación de servicios:

Los ingresos por ventas venta de licencias, contratos de mantenimiento y capacitación miden en función al grado de avance de la prestación del servicio teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos.

Reconocimiento de costos y gastos-

El costo de ventas se registra cuando se usan los bienes para la prestación de servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Participación de trabajadores en las utilidades-

La participación de trabajadores en las utilidades, se registra en los resultados del año como parte de los gastos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que provean información adicional sobre la estimación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera eventos de ajuste son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Nota No. 3 Caja y Bancos

Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo en caja y bancos se formaba de depósitos en una cuenta bancaria del país, denominada cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América, de libre disponibilidad y no generan intereses.

La cuenta bancaria principal que posee la compañía está en la banco PICHINCHA es cuenta corriente numero 3485758804

Asciende a USD 10.757,92 y está conformado por:

USD 10.757,92 Banco PICHINCHA

Nota No. 4 Cuentas por Cobrar

Asciende a USD 12.071,04 corresponden a proveedores y cuentas por cobrar socios.

Proveedores \$1000.00

CXC Socios \$11.071.04

Nota No. 5 Otros Activos Corrientes

Por un valor nominal de USD 9.204,23 corresponde a impuestos corrientes a plazos inferiores a un año.

Nota No. 6 Activos Fijos

"EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	135,992.85
EDIFICIOS	-18,132.38
"MUEBLES Y ENSERES	10,350.10
DEP ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-4,967.03
"EQUIPO ELECTRONICO (COMPUTACION)	19,820.94
DEP ACUMULADA EQUIPO ELECTRONICO (COMPUTACION)	-18,750.16
"VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	41,071.42
DEP ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	-21,904.75

Nota No. 7 Pasivos Corrientes

Los pasivos Comerciales Ascenden a USD10.990.26

PROVEEDORES TARJETA DE CREDITO 3,829.73

El resto de pasivos con plazo de vencimiento menor a un año, incluyendo provisiones fiscales, prestaciones laborales, y provisión sobre contingencias ascienden a \$ 7.160,53

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones por beneficios post-empleo se formaban como sigue:

		2016
Jubilación patronal	(a)	6,683.43
Desahucio	(b)	4,388.53
		11,071.96

El cálculo de los beneficios post empleo lo realiza un actuario externo calificado.

(a) Reserva para jubilación patronal-

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tengan derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

b) Desahucio-

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Nota No. 8 Patrimonio

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social estaba constituido por 100 participaciones con un valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

El detalle de los socios de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Nombre de socio	Al 31 de diciembre de 2016	
	Número de participaciones	Participación %
PEREZ ROMO LEROUX HERNAN ANTONIO	139.750	0.18%
PEREZ KAKABADSE MANUEL IGNACIO	250	99.82%
Total	<u>140.000</u>	<u>100%</u>

El Capital Suscrito y Pagado USD 140,000.00 y los resultados acumulados incluidos los del período son de USD 11,435.59

De acuerdo al Acta de Sesión Ordinario de Accionistas, y basados en el Informe a los Accionistas, no habrá reparto de dividendos.

b) Reserva Legal-

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía efectuó la transferencia a la reserva legal por \$682,84, obteniendo así una reserva acumulada por \$2.016.37

Nota No. 9 Ingresos por Servicios

Asciende a USD 353,587.49y está conformado por servicios de Asesoría y Consultoría en Áreas Financieras y Bancarias están conformados por:

Clientes Nacionales.- \$ 59,587.49

Clientes Exterior \$294,000.00

Nota No. 10 Gastos Operacionales de administración

Asciende a USD 350.966,96 y está conformado por:

USD 290.707,05 Gastos de Administración.

USD 60.259,91 Gastos operacionales Directos

Nota No. 11 EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 1 de enero de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ignacio Pérez Kakabadse

GERENTE GENERAL



Ing. Andrea Paola Chiriboga

CONTADORA