

# MUÑOZ | GUERRA

Consultores & Auditores

**SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ SEMEG CIA. LTDA.**  
Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 e  
Informe de los Auditores Independientes

**Quito:** Ave. Republica del Salvador N 34-181 y Moscu. Edificio Torre Piazara PB.  
Telf: (593-2) 3326211 - 3325206

**Guayaquil:** Km 11 - vía a la costa, Centro Comercial Bluecoast, oficina 1 E. Telf: (593-9) 98386111

[www.munoz-guerra.com](http://www.munoz-guerra.com)



GLOBAL PRESENCE - LOCAL EXCELLENCE

**SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ SEMEG CIA. LTDA.**

**Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014**

---

<b><u>Índice</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Balances Generales	4
Estados de Resultados	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 21

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ SEMEG CIA. LTDA.

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Socios de:

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZALEZ SEMEG CÍA. LTDA.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SERVICIOS MISCELANEOS E GONZALEZ SEMEG CÍA. LTDA.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

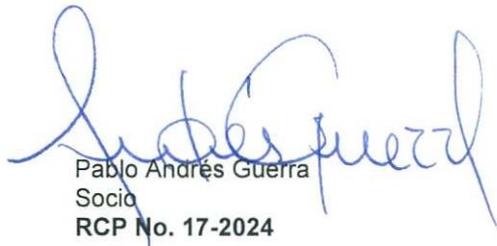
3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SERVICIOS MISCELANEOS E GONZALEZ SEMEG CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.



Pablo Andrés Guerra  
Socio  
RCP No. 17-2024



SC - RNAE No. 793  
GUERRAUDIT  
CONSULTORES CIA. LTDA.

18 de agosto del 2016, excepto  
por el informe de cumplimiento  
tributario que se emitirá por separado

Quito-Ecuador

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de diciembre del 2015 y 2014**

**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	19.104	13.666
Cuentas por cobrar comerciales	4	5.192.848	7.910.853
Otras cuentas por cobrar	5	406.800	445.126
Activos disponibles para la venta	6	2.258.816	
Inventarios	7	280.716	377.112
Activos por impuestos corrientes	8	1.030.427	594.916
Factibilidades	9	1.128.074	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>10.316.785</b>	<b>9.341.673</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, plata y equipo	10	2.156.273	5.070.142
Activos intangibles	11	73.601	99.034
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2.229.874</b>	<b>5.169.176</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>12.546.659</b>	<b>14.510.849</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	12	1.017.872	1.535.184
Cuentas por pagar	13	7.117.864	8.584.917
Beneficios sociales a empleados	14	264.882	355.331
Pasivos por impuestos corrientes	15	600.240	307.317
Otras cuentas por pagar	13	950.212	1.092.160
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>9.951.070</b>	<b>11.874.909</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones por beneficios definidos		-	26.537
Cuentas por pagar a largo plazo		79.160	79.160
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>79.160</b>	<b>105.697</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>10.030.230</b>	<b>11.980.606</b>
<b>PATRIMONIO (Véase estado adjunto)</b>	17	<b>2.516.429</b>	<b>2.530.243</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>12.546.659</b>	<b>14.510.849</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014**

**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas		6.578.038	22.570.210
Costo de Ventas		<u>(5.853.311)</u>	<u>(16.059.519)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<b><u>724.727</u></b>	<b><u>6.510.691</u></b>
Gastos administracion y ventas		(2.740.243)	(5.592.376)
Participación trabajadores		<u>-</u>	<u>(118.163)</u>
<b>Utilidad en operación</b>		<b>(2.015.516)</b>	<b>800.152</b>
Otros ingresos, neto		383.484,00	22.489
Intereses, comisiones y otros		<u>(409.259,00)</u>	<u>(153.051)</u>
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		(2.041.291)	669.590
Impuesto a las ganancias:			
Impuesto a la renta corriente	15	<u>-</u>	<u>(160.214)</u>
<b>Resultados integral total</b>		<b><u>(2.041.291)</u></b>	<b><u>509.376</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Adopción NIIFs	Superavit por Revalorización	Resultados Acumulados	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>5.000</b>	<b>195.000</b>	<b>209</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>	<b>2.828.100</b>	<b>3.028.272</b>
Aumento de capital	300.000	-	-	-	-	(495.000)	(195.000)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(1.302.313)	(1.302.313)
Revalorización Propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	489.908	-	489.908
<b>Resultado Integral total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>509.376</b>	<b>509.376</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>305.000</b>	<b>195.000</b>	<b>209</b>	<b>(37)</b>	<b>489.908</b>	<b>1.540.163</b>	<b>2.530.243</b>
Aumento de Capital	195.000	-	-	-	-	-	195.000
Aporte Futura Capitalización	-	1.816.477	-	-	-	-	1.816.477
Ajustes	-	-	-	-	-	16.000	16.000
<b>Resultado integral total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.041.291)</b>	<b>(2.041.291)</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>2.011.477</b>	<b>209</b>	<b>(37)</b>	<b>489.908</b>	<b>(485.128)</b>	<b>2.516.429</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	9.296.043	7.165.097
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(8.701.163)	(7.601.664)
Impuestos cobrados y pagados neto	-	(30.239)
Impuesto a la renta	-	(97.229)
Otros ingresos (egresos)	(25.775)	95.811
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en por las actividades de operación</b>	<b>569.105</b>	<b>(468.224)</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(46.855)	(440.718)
Ventas o bajas de propiedad, planta y equipo	500	(17.286)
Inversiones en asociadas	-	(147.000)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión</b>	<b>(46.355)</b>	<b>(605.004)</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Pagos de préstamos bancarios	(517.312)	898.705
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b>(517.312)</b>	<b>898.705</b>
Aumento (disminución) en el efectivo y equivalentes	5.438	(174.523)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	13.666	1.664.711
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<b>19.104</b>	<b>1.490.188</b>
 <b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:</b>		
Resultado neto	(2.041.291)	150.841
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:</b>		
Depreciación	549.135	336.462
Perdida en valoración de acciones	-	51.708
Provisión por beneficios definidos	-	17.318
Costo amortización	-	44.007
(Ganancia) perdida en venta de activos fijos	-	(7.453)
(Ganancia) perdida costo financiero beneficios definidos	-	(862)
Participación trabajadores	-	45.613
Impuesto a la renta	-	107.631
Costo de ventas	(1.128.074)	-
Gastos Generales	177.706	-
Ingresos Diferidos	(1.429.455)	-
<b>Cambio en activos y pasivos:</b>		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	4.147.460	(2.606.482)
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar relacionadas	-	(111.316)
Disminución en otras cuentas por cobrar	38.326	1.948.696
(Aumento) en inventarios	96.396	(1.209)
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(435.511)	9.720
(Aumento) en otros activos	-	(843)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	560.424	(307.785)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	292.923	(97.229)
(Disminución) aumento en anticipo de clientes	(141.948)	1.410.819
(Disminución) aumento en ingresos diferidos	-	(1.427.621)
(Disminución) aumento en pasivos acumulados	(116.986)	(30.239)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>569.105</b>	<b>(468.224)</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

## **SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ SEMEG CIA. LTDA. es una compañía ecuatoriana constituida el 27 de noviembre de 2009 en la ciudad de Quito, República del Ecuador, fue autorizada para operar por la Superintendencia de Compañías según resolución No. SC.IJ.DJC:Q.09.005299 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de diciembre de 2009. El objeto principal de la Compañía es la prestación de servicios para la industria hidrocarburífera, así como la construcción y diseño de obras civiles y eléctricas; la comercialización al por mayor y menor de materiales de electromecánicos.

Con fecha 28 de agosto de 2014 la compañía aumentó el capital social en la suma US\$ 300,000, y de esta manera fijar el nuevo capital en la cantidad de US\$ 305,000; este aumento de capital fue inscrito en el Registro Mercantil el 16 de septiembre del mismo año.

Para el desarrollo de estas actividades y otras que constan en su objeto social la compañía puede participar como socio o accionistas en la constitución de otras compañías.

Sus socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

La administración de la compañía está ubicada en la ciudad de Quito, Avenida República del Salvador y Suiza, Edificio Diamond, Piso 12.

### **SITUACIÓN FINANCIERA MUNDIAL**

A partir del 2014 la disminución sustancial en el precio del petróleo ha afectado la economía del país, cuyos impactos, entre otros, han sido los siguientes: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de desempleo, incremento en los índices de morosidad en la cartera de crédito de las entidades financieras, así como la restricción en el acceso a líneas de crédito en los bancos a nivel nacional.

El petróleo constituye la principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado lo que ha generado importantes reajustes a dicho presupuesto en el año 2015, y a una disminución del mismo para el año 2016. Adicionalmente, la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, ha tenido un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país.

En la actualidad las autoridades económicas están diseñando diferentes alternativas para hacer frente a estas situaciones, tales como: priorización de las inversiones, incrementar la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), entre otras medidas. Así también, ha mantenido el esquema de restricción de importaciones a través salvaguardas y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que se debe ir desmontando en el 2016. No se cuenta aún con todos los elementos que permitan prever razonablemente la evolución futura de la situación antes comentada y, por lo tanto, su incidencia sobre la posición económica y financiera de la Compañía.

La Administración de la Compañía considera que la situación antes indicada ha originado efectos en las operaciones de la Compañía tales como: Retraso en los pagos de los clientes, presentando problemas de liquidez, poca accesibilidad a créditos del sistema financiero. Ante lo cual la Administración está adoptando las siguientes medidas: Trabajar en una mejor relación con los bancos actuales, y solicitando una línea de crédito anual para solventar los posibles problemas de liquidez que se presenten en el próximo año, que considera le permitirán afrontar las situaciones antes indicadas y continuar operando en forma rentable.

### **APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía, la administración prevé que la Junta General de Socios aprobará los estados financieros sin modificaciones.

### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a) Declaración de cumplimiento**

## SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### **b) Bases de preparación**

Los estados financieros de SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ SEMEG CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **c) Nuevos pronunciamientos contables**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejorase interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos".	1 de enero de 2016
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y	1 de enero de 2016
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	1 de enero de 2016
NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas con relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2016
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.	1 de enero de 2016

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", <i>versión completa</i> .	1 de enero de 2018
NIIF 14	Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas".	1 de enero de 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y	1 de enero de 2017
NIIF 5	Mejoras que clarifican ciertos temas de <i>clasificación entre activos</i> .	1 de julio de 2016
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	1 de julio de 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post- empleo.	1 de julio de 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	1 de julio de 2016

**d) Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**e) Activos financieros**

Los activos financieros cubiertos por la NIC 29 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.

**f) Pasivos financieros**

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 29 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.

La compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

**g) Efectivo y equivalentes del efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

**h) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar clientes, están registradas al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el devengamiento de los cobros y deterioro de existir no se realiza el método de la tasa efectiva ya que los cobros no superan los 45 días.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**i) Propiedad, planta y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

**Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, sin considerar el valor residual.

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

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios y bienes inmuebles	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

**Retiro o venta de propiedad, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

## SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

#### **j) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **k) Costos financieros**

Los costos financieros relacionados a la adquisición, construcción o producción se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes, Los demás costos por intereses se registran como gastos en el periodo en que se incurren, estos intereses están relacionados con los préstamos obtenidos por la compañía.

#### **i) impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado en el ejercicio y el impuesto diferido.

##### Impuesto corriente

El impuesto corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía calcula el impuesto corriente utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

##### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por

impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

**Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

**m) Provisiones**

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

**n) Beneficios a empleados**

**Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que les resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

**Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**o) Reconocimientos de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar el mismo que es identificado a través del Método de Avance de Obra.

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**Contratos de construcción**

Los ingresos provenientes de contratos de construcción se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los ingresos por servicios de construcción se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de avance de obra relacionadas con la construcción de distintos proyectos adjudicados.

**p) 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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**q) Reserva legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía.

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Caja	<b>3.270</b>	5.331
Banco Internacional 6600602532	-	-
Banco Internacional Cta. Cte. 0000641604	-	2.818
Banco Pichincha Cta. Cte. 3497171104	-	1.456
Banco Internacional Cta. Cte. 0000645561	-	-
Banco del Pacífico Cta. Cte. 7563035	<b>15.834</b>	4.061
<b>Total</b>	<b>19.104</b>	13.666

(espacio en blanco)

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales (I)	3.763.393	4.977.704
Cuentas por cobrar NIC 11 (II)	1.429.455	2.933.149
<b>Total</b>	<b>5.192.848</b>	<b>7.910.853</b>

(I) Al 31 de diciembre de 2015 cuentas por cobrar locales a corto plazo no generan intereses, los clientes principales de la compañía al 31 de diciembre de 2015 son Petroamazonas y Consermin.

(II) Corresponde a ingresos que a la fecha de balance no han sido facturados, los mismos han sido registros de acuerdo al avance de obra y actas de entrega-recepción de los proyectos.

**NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Anticipo a Proveedores	409.116	440.606
Anticipo Empleados	860	250
Préstamos empleados	(566)	4.270
Cuentas por cobrar empleados	(4.480)	-
Depósitos en garantía	1.870	-
<b>Total</b>	<b>406.800</b>	<b>445.126</b>

**NOTA 6 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**

Un resumen de activos disponibles para la venta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
<b>Disponibles para la venta</b>		
Vehículos	689.919	-
Maquinaria y Herramientas	1.357.755	-
Terrenos	211.142	-
<b>Total</b>	<b>2.258.816</b>	<b>-</b>

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 7 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre los inventarios son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Suministros y Materiales	31.802	377.112
Repuestos y herramientas	139.316	-
Inventario recibido por facturar	109.598	-
<b>Total</b>	<b>280.716</b>	<b>377.112</b>

**NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre los impuestos corrientes son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario	250.617	45.736
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	141.276	509.383
Retenciones en la fuente del IVA	638.534	39.797
<b>Total</b>	<b>1.030.427</b>	<b>594.916</b>

**NOTA 9 – FACTIBILIDADES**

Al 31 de diciembre un resumen sobre los componentes de factibilidades es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proyecto Línea Roscada para plataforma Auca 137	164.396	-
Proyecto Sacha	88.789	-
Proyectos Quito	15.812	-
Proyectos CIV, MEC ELEC	16.456	-
Proyecto Línea ZPF - Vergel	708.083	-
Otros Proyectos	134.538	-
<b>Total</b>	<b>1.128.074</b>	<b>-</b>

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 10 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre la propiedad, planta y equipo se compone de:

	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Venta/Baja</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reclasificaciones</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>
Terrenos	-	-	-	-	(211.142)	211.142
Muebles y Enseres	<b>87.676</b>	380	-	-	-	87.296
Equipo de Oficina	<b>66.503</b>	-	-	-	-	66.503
Equipo de Cómputo	<b>139.900</b>	1.394	-	1.394	-	137.112
Edificios / Bienes Inmuebles	<b>2.139.088</b>	-	-	-	-	2.139.088
Maquinaria y Herramientas	-	-	-	-	(1.626.233)	1.626.233
Vehículos	-	45.081	(201.204)	-	(1.017.126)	1.173.249
Subtotal	<b>2.433.167</b>	46.855	(201.204)	1.394	(2.854.501)	5.440.623
Depreciación Acumulada	<b>(276.894)</b>	(549.134)	33.603	13.433	595.685	(370.481)
<b>Total</b>	<b>2.156.273</b>					5.070.142

**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre Activos Intangibles se compone de:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Licencias, marcas y patentes	<b>127.164</b>	127.664
Amortización acumulada	<b>(53.563)</b>	(28.630)
<b>Total</b>	<b>73.601</b>	99.034

**NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un resumen de Obligaciones financieras es como sigue:

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Sobregiro Banco Internacional	9.111	35.184
Banco del Pacífico	1.008.761	1.000.000
Banco Internacional	-	500.000
<b>Total</b>	<b>1.017.872</b>	<b>1.535.184</b>

**NOTA 13 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de proveedores y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proveedores	7.117.864	8.584.917
Otras cuentas por pagar	950.212	1.092.160
<b>Total</b>	<b>8.068.076</b>	<b>9.677.077</b>

**NOTA 14 – BENEFICIOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre Beneficios Empleados se compone de:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Décimo tercer sueldo	149.089	1.654
Décimo cuarto sueldo	29.060	36.569
Fondos de reserva	(51)	6.182
Vacaciones	87.589	193.425
Participación trabajadores	(805)	117.501
<b>Total</b>	<b>264.882</b>	<b>355.331</b>

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 15 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre Pasivos por impuestos corrientes se compone de:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	<b>92.942</b>	30.926
Retenciones en la fuente del IVA	<b>99.221</b>	57.529
Impuesto al Valor agregado	<b>437.159</b>	-
Impuesto por pagar	<b>(29.082)</b>	218.862
<b>Total</b>	<b>600.240</b>	<b>307.317</b>

**NOTA 16 – IMPUESTO A LA RENTA**

Un resumen de la conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>
	<b>2015</b>
Resultado antes de impuestos	(2.041.291)
Resultado antes de impuestos	(2.041.291)
(+) Gastos no deducibles	191.845
(-) Ingresos exentos	-
Base imponible para impuesto a la renta	(1.849.446)
Impuesto a la renta del año	-
Anticipo de impuesto a la renta 2015	174.913
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(129.150)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(45.763)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>-</b>

**Situación fiscal**

De acuerdo a disposiciones legales, la autoridad fiscal tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a

## SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

### **Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre que haya cumplido pertinentemente con las obligaciones tributarias.

#### Tasa de impuesto

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2015 es del 22%.

Si la compañía reinvierte sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, podría obtener un descuento de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre que se efectúe el aumento de capital hasta el cierre del periodo fiscal del siguiente año.

#### Anticipo de impuesto a la renta

El anticipo del impuesto a la renta, se fija utilizando ciertos porcentajes al monto del activo (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas corrientes y de largo plazo), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

#### Reformas tributarias

Un resumen de incentivos tributarios que establece el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones son:

- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluye en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica.

#### Retención en la fuente del impuesto a la renta

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuesto a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

#### Impuesto a la salida de divisas (ISD)

Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e interés generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

## **NOTA 17 – PATRIMONIO**

### Capital social

**SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social está constituido por 500.000 acciones nominales con un valor de 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una, las cuales se encuentran totalmente pagadas.

Saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF  
Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponden a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

**NOTA 18 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 25 de julio de 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.