

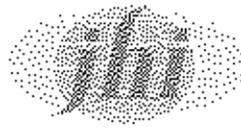
SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

**Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015**

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 27

Abreviaturas usadas:

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



MUÑOZ | GUERRA
Consultoría & Auditoría

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Quito, 22 de septiembre de 2017

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

*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 GONZÁLEZ CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2016, 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 - NIIF.*

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de Compañía **SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de Gerente. Se espera que el Informe de Gerente esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.



MUÑOZ GUERRA
Contadores & Auditores

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de Gerente cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe de Gerente, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Señores Socios **SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración **SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

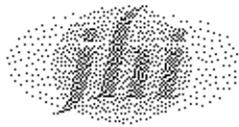
Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.



MUÑOZ | GUERRA
Consultores & Auditores

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Norma Peñafiel
Socio
RCP No. 29825

Norma Peñafiel
SC - RNAE No. 793
JH ECUADOR CIA. LTDA

SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

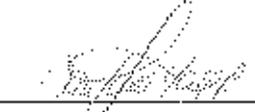
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.673.818	19.104
Cuentas por cobrar comerciales	6	5.629.808	5.192.048
Otras cuentas por cobrar	7	103.588	406.890
Activos disponibles para la venta	8	2.684.639	2.238.816
Inventarios	9	321.797	289.716
Activos por impuestos corrientes	16	155.463	1.030.427
Facilidades	10	-	1.128.074
Total activos corrientes		11.469.103	10.816.785
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	11	1.680.871	2.156.273
Activos Intangibles	12	48.168	73.601
Total activos no corrientes		1.729.039	2.229.874
TOTAL ACTIVOS		13.198.142	12.546.659
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	13	867.338	1.017.872
Cuentas por pagar	14	6.050.833	7.117.664
Beneficios sociales a empleados	16	89.290	264.682
Pasivos por impuestos corrientes	18	433.343	890.210
Otras cuentas por pagar	14	2.927.900	950.212
Total pasivo corriente		10.368.704	9.951.070
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones por beneficios definidos	15	102.218	-
Obligaciones financieras a largo plazo	13	86.639	79.160
Total pasivo no corriente		188.857	79.160
TOTAL PASIVO		10.557.561	10.030.230
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	17	2.640.581	2.516.429
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.198.142	12.546.659


 Eduardo Andrés González
 Osojo
 Gerente General


 Mayra Santana
 Contadora General


 Julio Brito
 Gerente Financiero

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

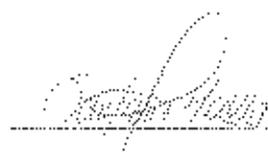
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2016	2015
Ingresos operacionales	18	5.207.670	6.578.038
Costo de Ventas	19	<u>(3.070.606)</u>	<u>(5.853.311)</u>
Utilidad bruta		2.137.064	724.727
Gastos administracion y ventas		(1.987.950)	(2.740.243)
Participación Irabajadores	16 c)	<u>(26.732)</u>	<u>-</u>
Utilidad en operación		122.382	(2.015.516)
Otros ingresos, neto		116.172	383.484
Intereses, comisiones y otros		<u>(87.073)</u>	<u>(409.259)</u>
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		151.481	(2.041.291)
Impuesto a las ganancias:			
Impuesto a la renta corriente	16 c)	<u>(73.817)</u>	<u>-</u>
Resultados integral total		<u>77.664</u>	<u>(2.041.291)</u>


 Eduardo Andres González
 Osorio
 Gerente General


 Mayra Santana
 Contadora General


 Jairo Brito
 Gerente Financiero

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015.
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Adopción NIFs	Superavit por Revalorización	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	305.000	195.000	209	(37)	489.908	1.540.163	2.530.243
Aumento de Capital	185.000	-	-	-	-	-	185.000
Aporte Futura Capitalización	-	1.515.477	-	-	-	-	1.515.477
Ajustes	-	-	-	-	-	10.000	10.000
Resultado integral total	-	-	-	-	-	(2.041.291)	(2.041.291)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	500.000	2.011.477	209	(37)	489.908	(485.128)	2,516,429
CR:	-	-	-	-	-	(75.547)	(75.547)
Aporte Futura Capitalización	-	845.434	-	-	-	-	845.434
Ajustes por saldos iniciales	-	-	-	-	-	(488.182)	(488.182)
Ajuste de cuentas transferidas	-	-	-	-	-	(192.598)	(192.598)
Ajuste por pérdida año anterior	-	-	-	-	-	38.496	38.496
Ajuste Impuestos años anteriores	-	-	-	-	-	118.913	118.913
Resultado integral total	-	-	-	-	-	77.564	77.564
Saldo al 31 de diciembre de 2016	500.000	2,653,381	209	(37)	489,908	(1,009,380)	2,640,581


Eduardo Andrés Román
Osorio
Gerente General


Mayra García
Contadora General


Gerente Financiero

Las notas explicativas anexas a la 500 parte integral de los estados financieros

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	4,770,620	9,206,043
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,547,667)	(6,731,165)
Impuesto a la renta	(73,817)	-
Otros ingresos (egresos)	30,779	(26,775)
Efectivo neto provisto (utilizado) en por las actividades de operación	2,100,015	569,103
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	(48,855)
Ventas o bajas de propiedad, planta y equipo	625,233	500
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	625,233	(48,355)
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos bancarios	(150,534)	(517,312)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(150,534)	(517,312)
Aumento (disminución) en el efectivo y equivalentes	2,654,714	5,438
Efectivo y equivalentes al inicio del año	19,104	13,566
Efectivo y equivalentes al final del año	2,673,818	19,104

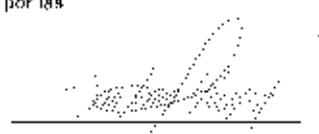
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:

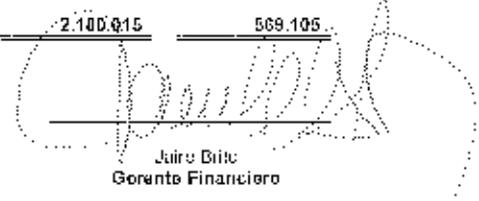
Resultado neto	77,664	(2,041,291)
Cargas a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación		
Depreciación	184,970	540,136
Participación trabajadores	26,732	-
Costo de ventas	1,283,946	(1,120,074)
Gastos diferidos	(625,815)	177,108
Ingresos Diferidos	-	(1,420,455)

Cambio en activos y pasivos:

Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	(437,050)	4,147,466
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	303,212	28,326
Disminución (aumento) en inventarios	(107,140)	98,308
Disminución en activos disponibles para la venta	(72,417)	-
Aumento en activos por impuestos corrientes	920,727	(635,511)
Disminución (aumento) en cuentas por pagar	(1,063,009)	960,426
Disminución (aumento) en pasivos por impuestos corrientes	(93,747)	202,923
Aumento (disminución) en anticipo de clientes	1,977,686	(141,548)
Aumento en pasivos a largo plazo	7,479	-
Disminución en pasivos acumulados	(202,325)	(118,988)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	2,100,015	569,103


Evarco Andrés
González Castro
Gerente General


Mayra Sotelo
Contadora General


Jaime Brito
Gerente Financiero

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(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.II.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 accionista 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.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 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 POLÍTICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

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) Basas 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 2016 y 2015. 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, mejoras e 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:

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Norma	Terna	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 41	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
NIIF 8	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa.	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 clasificación entre activos.	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 39	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.

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 desgrados 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.

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 revalorado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, sin considerar el valor residual.

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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

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 por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles. El impuesto corriente se calcula 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.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

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 reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

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

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal suerte que se atribuyan a la misma cantidad de beneficios a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. 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.

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 utilizando 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.

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 – USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos, pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias. Los resultados actuales podrían diferir de dichas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

La preparación en los estados financieros incluye los siguientes criterios y estimaciones significativas utilizadas por la gerencia:

Estimación para cuentas incobrables de deudores comerciales

La estimación para cuentas incobrables de deudores comerciales es determinada por la gerencia de

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto

La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada por la gerencia en base a un análisis de la antigüedad de las partidas.

Vida útil de propiedad, planta y equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso sobre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

Impuestos

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. La Compañía calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de la autoridad tributaria. El importe de esas provisiones se basa en varios factores, tales como la experiencia en inspecciones tributarias anteriores de existir, y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones tributarias realizadas por la Compañía y sus asesores legales. Esas diferencias de interpretación pueden surgir en una gran variedad de cuestiones, dependiendo de las circunstancias y condiciones existentes en el lugar de domicilio de la Compañía.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente significativo relacionado con impuestos.

Obligaciones por beneficios a empleados

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión y beneficios por terminación de empleo, se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el cual se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito se basó en los precios diarios de bonos de bonos del Estado a octubre de 2016 publicados en la Bolsa de Valores Quito, para la determinación de la tasa de descuento a utilizar, se ha observado una curva de rendimiento con base a los que se cotizan en el mercado ecuatoriano.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según Registro Oficial No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que serán necesarios pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período sobre el cual se informa, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultoras.

NOTA 4 -- INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se conformaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
Activos financieros medidos al valor nominal		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,573,818	19,104
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar comerciales	5,629,898	5,192,848
Otras cuentas por cobrar	103,588	406,801
Total activos financieros	<u>8,307,304</u>	<u>5,618,753</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar proveedores	6,050,033	7,117,864
Otras cuentas por pagar	2,927,900	950,212
Total pasivos financieros	<u>8,978,733</u>	<u>8,068,076</u>

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 5 – 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:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Caja	-	3.270
Banco del Pacífico Cta. Cte. 7731086	67.000	
Banco del Pacífico Cta. Cte. 775041-2	2.505.115	
Banco del Pacífico Cta. Cte. 7563035	1.703	15.834
Total	2.573.818	19.104

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales (I)	434.160	3.783.393
Cuentas por cobrar NIC 11 (II)	5.195.738	1.429.155
Total	5.629.898	5.212.548

(I) Al 31 de diciembre de 2016 cuentas por cobrar locales a corto plazo no generan intereses, los clientes principales de la compañía al 31 de diciembre de 2016 son Ministerio de Obras Públicas y Sr. José Leonardo Baquero Paez.

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

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Anticipo a Proveedores	61.184	409.116
Anticipo Empleados	-	860
Préstamos empleados	-	(566)
Cuentas por cobrar empleados	-	(4.480)
Seguros pagados por anticipado	35.554	-
Otros anticipos entregados	14.980	-
Depósitos en garantía	1.870	1.870
Total	103.588	406.800

NOTA 8 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

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

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Disponibles para la venta		
Vehículos	634.211	689.819
Maquinaria y Herramientas	1.373.599	1.357.755
Edificios	676.729	-
Terrenos	-	211.142
Total	2.684.539	2.258.816,00

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CIA, LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los inventarios son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Suministros y Materiales	46.337	31.802
Repuestos y herramientas	275.460	139.316
Inventario recibido por facturar	-	109.688
Total	321.797	280.716

NOTA 10 – FACTIBILIDADES

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

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(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	-	134.688
Total	-	1.128.074,00

SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ CÍA, LTDA.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	Saldo al 31/12/2014	Adiciones	Venta / Baja	Ajustes	Reclasificación	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Venta / Baja	Ajuste	Reclasificación	Saldo al 31/12/2016
Terreno	211.142	-	-	-	(211.142)	-	-	-	-	211.142	211.142
Edificios	2.139.090	-	-	-	-	2.139.090	-	(617.920)	-	-	1.521.169
Vuelos y Egresos	97.236	350	-	-	-	97.676	-	-	(300)	-	87.299
Equipos de Cómputo	137.112	1.394	-	1.394	-	139.900	-	-	(1.395)	-	138.505
Equipo de Oficina	85.903	-	-	-	-	85.903	-	-	-	-	85.903
Vehículos	1.173.249	45.031	(201.204)	-	(1.017.120)	-	113.158	-	-	(113.158)	-
Mquinaria y Herramientas	1.629.233	-	-	-	(1.626.233)	-	-	-	-	-	-
Subtotal	5.449.625	46.855	(201.204)	1.394	(2.854.501)	2.439.167	113.158	(517.920)	(1.775)	57.984	2.024.614
Derechición Acumulada	(376.481)	(548.134)	39.903	13.433	595.686	(276.894)	(158.537)	195.873	(13.155)	-	(343.743)
Total	5.073.142	(502.279)	(161.301)	14.827	(2.258.815)	2.162.273	(46.379)	(512.047)	(14.930)	97.984	1.680.871

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA, LTDA.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 12 – ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre Activos Intangibles se compone de:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Licencias, marcas y patentes	127.164	127.164
Amortización acumulada	(78.996)	(53.563)
Total	48.168	73.601

NOTA 13 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones financieras es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Sobregiros:		
Banco Pichincha	1.840	-
Banco Internacional	45.884	9.111
	47.724	9.111
Obligaciones Financieras:		
Banco del Pacífico (I)	849.614	1.008.761
	867.338	1.017.872

- (I) La compañía mantiene al 31 de diciembre de 2016 préstamos con el Banco Pacífico con fechas de vencimiento que van desde el 16-04-2017 hasta el 14-05-2018, así mismo tasas de interés del 8.95% aproximadamente.

NOTA 14 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Pagar Comerciales		
Proveedores	6.050.833	7.117.864
Otras Cuentas por Pagar		
Anticipo de Clientes locales	2.504.127	449.946
Otras	423.773	500.266
	2.927.900	950.212

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 15 – BENEFICIOS EMPLEADOS

(a) Corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los beneficios a empleados corto plazo se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Décimo tercer sueldo	7.043	149.089
Décimo cuarto sueldo	5.656	29.060
Dívidos de reserva	1.971	(51)
Vacaciones	47.888	87.588
Participación trabajadores	26.732	(806)
Total	89.290	264.882

(b) Obligaciones por beneficios definidos de post empleo y terminación de empleo:

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen 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.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las obligaciones por beneficios definidos de post empleo y terminación de empleo se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Provisión para jubilación patronal	66.316	-
Provisión para desahucio	35.902	-
Total	102.218	0

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de esta reserva es como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación por Desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	-	-	-
Incrementos ORI	53.350	22.196	75.546
Incrementos al gasto del año	12.966	13.706	26.672
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>66.316</u>	<u>35.902</u>	<u>102.218</u>

El saldo de la reserva para jubilación patronal constituye la obligación que tiene la Compañía de reconocer una pensión a todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo. La Compañía acumula estos beneficios en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios consultores. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el de "prospectiva" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

NOTA 16 –IMPUESTOS**(a) Saldos de impuestos por cobrar y pagar**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las cuentas por cobrar y por pagar por impuestos se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
<i>Impuestos activos corrientes:</i>		
Crédito Tributario	129.330	250.617
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	26.133	141.276
Retenciones en la fuente IVA	-	638.534
Total	<u>155.463</u>	<u>1.030.427</u>
<i>Impuestos pasivos corrientes:</i>		
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	-	92.942
Retenciones en la fuente IVA	-	99.221
Impuestos por Pagar	433.343	408.077
Total	<u>433.343</u>	<u>600.240</u>

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(a) Tasas de impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%. No obstante, a partir del ejercicio fiscal 2015, la tarifa impositiva será del 25% en el caso de que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Asimismo, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, a la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Anticipo de impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

(c) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que concilian la utilidad contable y la utilidad tributable para el cálculo del impuesto a la renta en el año 2016 fueron las siguientes:

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de la participación de los empleados y trabajadores e impuesto a la renta	178.213	(2.041.291)
Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades (véase nota 12)	26.732	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	151.481	(2.041.291)
Gastos no deducibles en el país neto de ingresos exentos	37.140	191.845
Base tributaria	188.621	(1.849.446)
Tasa impuesto a la renta 22%	22%	22%
Impuesto a la renta causado	41.497	-
Anticipo determinado para el ejercicio corriente Nota	73.817	-
Impuesto a la renta del ejercicio	73.817	-

(b) Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria 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 partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

	2016	2015
Provisión para impuesto a la renta corriente	73.817	-
Menos		
Anticipo de impuesto a la renta pagado	-	174.913
Retenciones en la fuente del año corriente	(26.133)	(129.150)
Crédito tributario años anteriores	(45.763)	(45.763)
Impuesto a la renta por recuperar	1.921	-

NOTA 17 -- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2016 las participaciones iguales, acumulativas o individuales son de 500.000 participaciones de US\$ 1 cada una, para el año 2016 se mantiene el mismo número de participaciones de US\$ 1 cada una.

SERVICIOS MISCELÁNEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

(a) Reserva de capital

De acuerdo con la Resolución No. SC.ICL.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, el saldo deudor de la reserva de capital generado hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta resultados acumulados.

(b) Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera 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 dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

(c) Reserva de primera adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

De acuerdo con la Resolución No. SC.ICL.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, el saldo deudor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y las del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

NOTA 18 – INGRESOS OPERACIONALES

Durante los años 2016 y 2015, los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre	
	2016	2015
Prestación de servicios de construcción	11.932	6.578.038
Prestación de servicios de construcción Avance de Obra	5.105.738	-
	<u>5.207.670</u>	<u>6.578.038</u>

NOTA 19 – COSTO DE VENTAS

SERVICIOS MISCELANEOS E GONZÁLEZ CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 19 – COSTO DE VENTAS

Durante los años 2016 y 2015, el costo de ventas se formaba de la siguiente manera:

	Diciembre	
	2016	2015
Proyecto Bahía	775.328	-
Proyecto Jama	2.294.664	-
Proyecto Calderon	614	-
Otros Proyectos		5.853.311
	<u>3.070.606</u>	<u>5.853.311</u>

NOTA 20 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 15 de septiembre de 2017, 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.


Eduardo González Osorio
Gerente General


Mayra Santana
Contadora General


Jairo Brito
Gerente Financiero