

El presente documento tiene como objetivo principal, proporcionar información sobre el estado financiero de la empresa, para que los accionistas y el público en general, puedan tomar decisiones de inversión y de crédito, basadas en la información financiera de la empresa.

El presente documento es una síntesis de la información financiera de la empresa, y no debe ser considerado como una recomendación de inversión o de crédito. La información financiera de la empresa, se encuentra detallada en los estados financieros de la empresa, los cuales se encuentran disponibles en el sitio web de la empresa.

SERVIPRONOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2013 y 2012

(en dólares USA)

Nota 1 Constitución y operaciones

La empresa es una compañía limitada, que fue constituida en el Cantón Lago Agrio, Provincia de Sucumbios, mediante escritura pública del 07 de enero de 2010, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.10.000121 de enero 13 de 2010, con el nombre de "SERVICIOS Y PROVISIONES DEL NORORIENTE SERVIPRONOR CIA. LTDA." La compañía tiene como objeto social Obras Civiles, construcciones y montajes, Redes eléctricas de alta y baja tensión, construcciones de líneas de oleoductos proyectar, diseñar, construir, efectuar estudios, ejecutar obras civiles, de ingeniería eléctrica, electrónica, industrial, construcciones de líneas de oleoductos, gasoductos y acueductos, Montajes y suelda de estructuras metálicas y cerramientos. Construcción de estructuras de hormigón armado, Construcción de plantas de tratamiento de agua potable y aguas servidas, Construcción de redes de alcantarillado y agua potable. Construcción de campamentos petroleros, Construcción de pantanos artificiales para el tratamiento de aguas servidas, Levantamientos topográficos, Control y remediación de pasivos ambientales, Importación de equipos e insumos químicos.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las



revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Otras cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

c. Propiedad, planta y equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Edificios, vehículos, muebles de oficina, equipo de oficina, equipo de computación y software contable.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- d. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Las tasas de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de depreciación
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 27.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. Las tarifas de impuesto a la renta corriente son:

Ejercicio económico	Porcentaje
2011	24%
2012	23%
2013	22%

Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto diferido sobre la renta se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

f. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios Corto Plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de

trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimos tercero y cuarto sueldos; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

i. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción	2013
Caja por Depositar	\$ 20.748,55
Bancos	11.422,65
Total	\$ <u>32.171,20</u>

Nota 5 Otras cuentas por cobrar

Corresponde a rubros pendientes de liquidación relacionados con anticipos entregados a los trabajadores y a N/D bancaria no identificada al la fecha de cierre

CUENTAS POR COBRAR

FECHA	#	CLIENTE	VALOR
31-12-13	FC180	GADM LAGO AGRIO	18.758,74
TOTAL			<u>18.758,74</u>

CUENTAS POR COBRAR DEUDORES VARIOS

FECHA	#	CLIENTE	VALOR
31-12-13	ND/12	Banco del Pichincha C.A.	1.045,82
TOTAL			<u>1.045,82</u>

C*C Antic/Ptamos al Personal

FECHA	COD	#	VALOR
31-12-13	12	Castillo V. Juan E.	174,13
31-12-13	48	Bunshi R. Edison S.	438,48
31-12-13	51	Abad S. Jose V.	84,34
31-12-13	53	Bunshi R. Cristian M.	9,89
TOTAL			706,84

Nota 6 Activo por Impuestos Corrientes

Corresponde a los saldos por impuestos corrientes

Descripción	2013
Crédito tributario IVA	\$ 2.641,03
Impuesto a la renta RT en FTE	<u>4.589,12</u>
Total	\$ <u>7.230,15</u>

Nota 7 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo valorados a su costo original se detallan a continuación:

Descripción	2013
Equipo de computación (costo)	\$ 1.500,00
Depreciación	<u>598,47</u>
Total	\$ <u>901,53</u>

Nota 8 Activos por Impuestos Diferidos**DETERMINACION DEL IMPUESTO DIFERIDO**

CONCEPTO	PPDDS PLNTA EQUIPO	JUBILACION PTRNL	TOTAL
SLDS 13/01/01	2,37	-	2,37
Cargo (abono) a resultados			-
Cargo (abono) a otros resultados			
integrales del año	2,79	-	2,79
Variaciones en tasas	- 0,10	- -	0,10
SLDS 13/12/31	5,06	-	5,06
Cambios del Año			
AID	2,69		2,69
PID	-	-	-
Neto	2,69	-	2,69

Nota 09 Cuentas y documentos por Pagar

Corresponden a operaciones corrientes con proveedores locales

C X P PROVEEDORES NACIONALES

FECHA	COD	PROVEEDOR	TOTAL
31-12-13	518	ESPINOZA C. VICTOR H.	158,32
31-12-13	538	SAAVEDRA S. LEONARDO E.	80,00
31-12-13	545	HERRERA S. NANCY P.	49,55
31-12-13	555	PARRA M. GUIDO E.	8,63
31-12-13	562	OROZCO B. LUIS I.	1.350,49
TOTALES			1.646,99

Nota 10 Pasivos por impuestos corrientes

De conformidad a las políticas de la entidad sobre impuestos, mensualmente se liquidan las obligaciones con el SRI registrándolas en una sola cuenta.

Descripción	2013
SRI IVA en ventas por pagar	\$ 4.418,60
SRI Deudas en firme por pagar	1.167,70
SRI IR de la Cía. por pagar	<u>3.734,79</u>
Total	\$ <u>9.321,09</u>

Nota 11 Obligaciones laborales corrientes

Corresponden a las provisiones por gastos devengados relativas al personal, liquidados a fin de mes o de ejercicio fiscal

Descripción	2013
IESS aportes por pagar	\$ 144,64
13er sueldo por pagar	81,32
14to sueldo por pagar	284,44
Vacaciones por pagar	744,87
Participación de Trabajadores	<u>4.259,20</u>
Total	\$ <u>5.514,47</u>

Nota 12 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la Compañía es de US\$ 400,00, el cual se encuentra dividido en 400 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

Nota 13 Aportes de socios para futura capitalización

Corresponde a depósitos efectivamente realizados por los actuales socios para realizar un aumento de capital manteniendo igual la proporción porcentual que la actual. Los trámites se encuentran en marcha y su detalle es el siguiente:

Descripción	2013
Milton R. Vaca C.	\$ 5.700,00
Juan E. Castillo V.	150,00
Pedro E. Silva M.	150,00
Total	\$ <u>6.000,00</u>

Nota 14 Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la prestación de servicios en materia de Construcciones de ingeniería civil y transporte de materiales, al cierre del ejercicio 2013 presenta un saldo de US\$ 175.864,92

Nota 15 Costo del Servicio

Corresponde a los desembolsos efectuados en las distintas actividades relacionadas con la prestación del servicio, como son Obras subcontratadas, mano de obra, suministros y materiales, mantenimiento, depreciaciones, entre otros. Al cierre del ejercicio 2013 presentan un saldo de US\$ 119.866,22


Milton R. Vaca C.
GERENTE


Pedro E. Silva M.
CONTADOR, REG. CCPP 10816

SERVIPRONOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2013

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
1.	ACTIVO			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(4)		32.171,20
1.1.1.01.001	Caja por Depositar		20.748,55	
1.1.1.03.001	Bco. Pichincha cc 3464303		11.422,65	
1.1.2.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(5)		20.511,40
1.1.2.01.001	C*C Clientes		18.758,74	
1.1.2.01.004	C*C Antic/Ptamos al Perso		706,84	
1.1.2.01.010	C*C Deudores Varios		1.045,82	
1.1.2.02.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)		7.230,15
1.1.2.02.003	Credito Tributario IVA		2.641,03	
1.1.2.02.004	IR Retenido en la Fuente		4.589,12	
1.2.1.02.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)		901,53
1.2.1.02.017	Eq/Computacion y/o Softwa		1.500,00	
1.2.1.02.018	(Dep.Ac.Eq/Comput y/o Sof		(598,47)	
1.2.2.02.	ACTIVOS * IMPSTS DIFERIDOS	(8)		5,06
1.2.2.02.001	Activos * Impuestos diferidos		5,06	
	TOTAL ACTIVO			60.819,34
2.	PASIVO			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(09)		(1.646,99)
2.1.1.02.001	C*P Proveedores Nacionale		(1.646,99)	
2.1.1.03.	OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(10)		(10.971,30)
2.1.1.03.001	IVA en Ventas Por Pagar		(4.418,60)	
2.1.1.03.010	IR de la Cía por Pagar		(5.385,00)	
2.1.1.03.099	SRI Deudas en Firme * Pag		(1.167,70)	
2.1.1.04.	OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES	(11)		(5.514,47)
2.1.1.04.001	IESS Aprts * Pagar		(144,64)	
2.1.1.05.002	13er Sueldo * Pagar		(81,32)	
2.1.1.05.003	14to Sueldo * Pagar		(284,44)	
2.1.1.05.004	Vacaciones * Pagar		(744,87)	
2.1.1.05.008	15% Participacion Trabajadores por Pagar		(4.259,20)	
2.2.1.10.	PASIVOS * IMPSTS DIFERIDOS			(5,06)
2.2.1.10.002	Ingresos Diferidos		(5,06)	
= TOTAL =	TOTAL PASIVO			(18.137,82)
3.	PATRIMONIO			
3.1.	CAPITAL SOCIAL			
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO			
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(12)		(400,00)
3.1.1.01.001	Vaca C. Milton R.		(380,00)	
3.1.1.01.002	Castillo V. Juan E.		(10,00)	
3.1.1.01.003	Quevedo Rogelio		(10,00)	
3.1.1.02.	RESERVAS			(5.038,04)
3.1.1.02.001	Fondo de Reserva Legal		(903,68)	
3.1.1.02.003	Result.Acum.* Efectos NII		(4.134,36)	
3.1.1.03.	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	(13)		(6.000,00)
3.1.1.03.001	Ap.Fut.Cap.Vaca C. Milton		(5.700,00)	
3.1.1.03.003	Ap.Fut.Cap.Castillo V. Ju		(150,00)	
3.1.1.03.004	Ap.Fut.Cap.Silva M. Pedro		(150,00)	
3.1.1.04.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			(31.243,48)
3.1.1.04.001	Utldds. Ejercicios Anteri		(12.493,04)	
3.1.1.04.003	Utilidad del Ejercicio		(18.750,44)	
	TOTAL PATRIMONIO			(42.681,52)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			(60.819,34)

Milton R. Vaca C.
GERENTE

Pedro E. Silva M.
CONTADOR, CCPP 10816

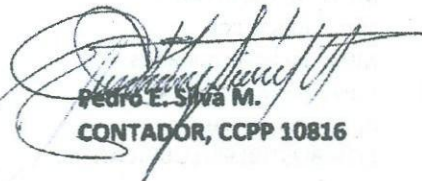
SERVIPRONOR CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Enero 01 a Diciembre 31 de 2013

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS POR VENTAS			
INGRESOS POR VENTAS			(175.864,92)
VENTAS IVA 12%			
Ventas IVA 12% PRY CNSTRCC		(175.864,92)	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (14)			(175.864,92)
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DE PROYECTOS			
SLDS/SLRS/BEN.SOCIALES			24.913,11
Sueldo Unificado		15.529,72	
Horas Extras		2.104,62	
13er Sueldo		1.499,64	
14to Sueldo		1.205,90	
Vacaciones		749,89	
Fondo de Reserva		1.499,89	
Aportes Patronales al IES		2.148,02	
Uniformes/Ropa de Trabajo		175,42	
GASTOS DE PERSONAL			11.014,50
Honorarios Personas Jurid		750,00	
Servicios Varios de 3ros.		6.056,37	
Transportes/Fletes y Acar		4.110,00	
Obra de Construccion subc		98,13	
MATERIALES/INSUMOS CONSTRUCCIO			82.453,24
Mtrls. de Construcción		48.463,76	
Mtrls. de Gasfiteria		1.989,27	
Mtrls. Electricos		9.836,16	
Mtrls. Para Terminados		19.090,15	
Herramientas Menores		2.452,34	
Repuestos/Accesorios		621,56	
COMBUSTIBLES/LUBRICANTES			273,62
Combustibles		221,88	
Lubricantes		51,74	
DEPREC/AMORTIZAC/SEGUROS			1.211,75
Depreciaciones		233,91	
Amortizaciones		26,40	
Otros Seguros		951,44	
TOTAL COSTOS (15)			119.866,22
GASTOS GENERALES			
SLDS/SLRS/BEN.SOCIALES			892,51
Sueldo Unificado		612,40	
13er Sueldo		59,14	
14to Sueldo		47,55	
Vacaciones		29,57	
Fondo de Reserva		59,15	
Aportes Patronales al IES		84,71	
GASTOS DE PERSONAL			1.257,82
GASTOS de Viaje en el Pai		44,00	

SERVIPRONOR CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Enero 01 a Diciembre 31 de 2013

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
Alimentacion/Refrigerios		1.213,82	
SERVICIOS DE 3ROS			17.349,07
Honorarios Personas Natur		2.782,20	
Obra de Construccion subc		14.566,87	
OTROS GASTOS/SERVICIOS			7.603,19
Suministros de Oficina		542,82	
Comunicaciones (Telef/Cor		12,25	
Impuestos Municipales		5.966,79	
Contribuciones/Donaciones		954,89	
Siniestros no cubiertos		126,44	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES			4.259,20
15% Participacion Trabajadores		4.259,20	
IMPTO RENTA DE LA COMPAÑIA			5.385,00
Impto Renta de la Compañia		5.385,00	
GASTOS FINANCIEROS			136,64
Intereses Pagados		110,62	
Gastos Bancarios		26,02	
OTROS GSTS NO OPERAC. VARIOS			364,83
Gastos no Deducibles		364,83	
TOTAL GASTOS GENERALES			37.248,26
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO			(18.750,44)


Milton R. Vaca C.
GERENTE


Pedro E. Silva M.
CONTADOR, CCPP 10816