

SERVIPRONOR CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2014 y 2013

(en dólares USA)

Nota 1 Constitución y operaciones

La empresa es una compañía limitada, que fue constituida en el Cantón Lago Agrio, Provincia de Sucumbíos, 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 Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos, para el presente año esta Junta General se celebró el . 27 de marzo de 2015

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, de haberla, 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		2014
Caja por Depositar	\$	11.937,10
Bancos		<u>43,41</u>
Total	\$	<u>11.980,51</u>

Nota 5 Otras cuentas por cobrar

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

FECHA	CODIGO	NOMBRE	VALORES
	GRUPO:00000	CLIENTES NACIONALES	
23/12/2014	00000064	VACA C. MILTON R.	14.560,00
	TOTAL GRUPO	CLIENTES NACIONALES	14.560,00
	GRUPO:00001	PERSONAL	
31/12/2013	00000012	CASTILLO V. JUAN E. (E)	48,27
	TOTAL GRUPO	PERSONAL	48,27
	GRUPO:00002	VINCULADOS	
28/02/2014	00000024	VACA C. MILTON R. (V)	2.266,39
	TOTAL GRUPO	VINCULADOS	2.266,39

GRUPO:00003 VARIOS

31/12/2013	00000063	BANCO DEL PICHINCHA C.A.	1.045,82
TOTAL GRUPO VARIOS			<u>1.045,82</u>
TOTAL FINAL			<u>17.920,48</u>

Nota 6 Activo por Impuestos Corrientes

Corresponde a los saldos por impuestos corrientes

Descripción	2014
Impuesto a la renta RT en FTE	<u>368,22</u>
Total	\$ <u>368,22</u>

Nota 7 Propiedad, planta y equipo

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

Descripción	2014
Equipo de computación (costo)	\$ 1.500,00
Depreciación	<u>917,56</u>
Total	\$ <u>582,44</u>

Nota 08 Cuentas y documentos por Pagar

Corresponden a operaciones corrientes con proveedores locales

FECHA	CODIGO	NOMBRE	VALORES
GRUPO:000 01 PROVEEDORES NACIONALES			
03/11/2014	00000035	RIZZO F. JULY M.	(85,73)
17/03/2014	00000498	GORDILLO V. BAYRON F.	(139,38)
28/09/2013	00000518	ESPINOZA C. VICTOR H.	(158,32)
17/06/2013	00000538	SAAVEDRA S LONARDO E	(80,00)
30/09/2013	00000545	HERRERA S. NANCY P.	(49,55)
31/10/2013	00000555	PARRA M. GUIDO E.	(8,63)

01/11/2013	00000562	OROZCO B. LUIS I.	(1.350,49)
TOTAL:			(1.872,10)

Nota 09 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	2014
SRI Deudas en firme por pagar	682,74
SRI IR de la Cía. por pagar	<u>1.222,38</u>
Total	\$ <u>1.905,12</u>

Nota 10 Obligaciones laborales corrientes

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

FECHA	CODIGO	NOMBRE	VALORES
GRUPO:000 02 EMPLEADOS			
15/04/2014	00000506	ABAD S. JOSE V. (E)	(406,86)
15/04/2014	00000513	BUNSHI R. EDISON S. (E)	(54,90)
15/04/2014	00000548	BUNSHI R. CRISTIAN M. (E)	(93,32)
15/04/2014	00000549	CARAGUAY C. JUAN (E)	(30,21)
15/04/2014	00000550	VERA H. PEDRO P. (E)	(47,83)
15/04/2014	00000551	CAICEDO Q. GALO A. (E)	(188,79)
15/04/2014	00000552	GARCIA R. RAUL S. (E)	(188,79)
31/12/2014	00000553	JIMENEZ G. FERNANDO I. (E)	(904,63)
TOTAL:			(1.915,33)

Descripción	2014
IESS aportes por pagar	\$ 227,42

13er sueldo por pagar	87,30
14to sueldo por pagar	424,90
Vacaciones por pagar	<u>1.268,67</u>
Total	\$ <u>5.514,47</u>

Nota 11 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014, 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 12 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	2014
Milton R. Vaca C.	\$ 5.700,00
Juan E. Castillo V.	150,00
Pedro E. Silva M.	<u>150,00</u>
Total	\$ <u>6.000,00</u>

Nota 13 Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la prestación de servicios en materia de Construcciones de ingeniería civil, y a la cancelación de valores retenidos por GAD Municipal de Lago Agrio registrados como gastos en el ejercicio 2013; al cierre del ejercicio 2014 presenta un saldo de US\$ 15.355,15

Nota 14 Costo del Servicio

Corresponde a los desembolsos efectuados en las distintas actividades relacionadas con la prestación del servicio, como son: mano de obra, suministros y materiales, mantenimiento, depreciaciones, entre otros. Al cierre del ejercicio 2014 presentan un saldo de US\$ 25.890,22

Nota 15 Pasivos por Impuestos Diferidos

Se presentan por las diferencias en los cálculos entre fiscales y NIIF de las depreciaciones de propiedad planta y equipo.

CONCEPTO	PPDS PLNTA EQUIPO	TOTAL
SLDS 14/01/01	2,79	2,79
Cargo (abono) a resultados	5,21	5,21
Cargo (abono) a otros resultados integrales del año	-	-
Variaciones en tasas	-	-
SLDS 14/12/31	8,00	8,00
Cambios del Año		
AID	5,21	5,21
PID	-	-
Neto	5,21	5,21



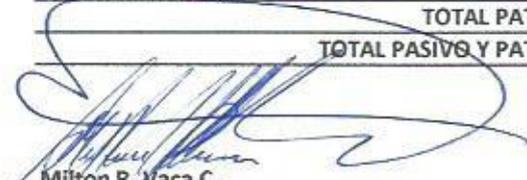
Milton R. Vaca C.
GERENTE



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

SERVIPRONOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31/12/2014

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(4)		11.980,51
Caja por Depositar		11.937,10	
Bco. Pichincha cc 3464303		43,41	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(5)		17.920,48
C*C Clientes		14.560,00	
C*C Vinculados		2.266,39	
C*C Antic/Ptamos al Perso		48,27	
C*C Deudores Varios		1.045,82	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)		368,22
IR Retenido en la Fuente		368,22	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)		582,44
Eq/Computacion y/o Softwa		1.500,00	
(Dep.Ac.Eq/Comput y/o Sof		(917,56)	
TOTAL ACTIVO			30.851,65
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(08)		(1.872,10)
C*P Proveedores Nacionale		(1.872,10)	
OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(09)		(1.905,12)
IR de la Cia por Pagar		(1.222,38)	
SRI Deudas en Firme * Pag		(682,74)	
OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES	(10)		(3.923,62)
IESS Aprts * Pagar		(227,42)	
Sueldos Por Pagar		(1.915,33)	
13er Sueldo * Pagar		(87,30)	
14to Sueldo * Pagar		(424,90)	
Vacaciones * Pagar		(1.268,67)	
PASIVOS * IMPSTS DIFERIDOS			10,27
Ingresos Diferidos		10,27	
TOTAL PASIVO			(7.690,57)
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SUSCRITO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(11)		(400,00)
Vaca C. Milton R.		(380,00)	
Castillo V. Juan E.		(10,00)	
Quevedo Rogelio		(10,00)	
RESERVAS			(5.048,31)
Fondo de Reserva Legal		(903,68)	
Result.Acum.* Efectos NII		(4.134,36)	
Otros Resultados Integral		(10,27)	
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	(12)		(6.000,00)
Ap.Fut.Cap.Vaca C. Milton		(5.700,00)	
Ap.Fut.Cap.Castillo V. Ju		(150,00)	
Ap.Fut.Cap.Silva M. Pedro		(150,00)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			(11.712,77)
Utldds. Ejercicios Anteri		(31.243,48)	
Perdida del Ejercicio		19.530,71	
TOTAL PATRIMONIO			(23.161,08)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			(30.851,65)


Milton R. Vaca C.
GERENTE


Pedro E. Silva M.
CONTADOR, CCPP 10816

SERVIPRONOR CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DEL 01/01/14 AL 31/12/2014

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS POR VENTAS			
INGRESOS POR VENTAS			(13.000,00)
VENTAS IVA 12%			
Ventas IVA 12% PRY CNSTRCC		(13.000,00)	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			(2.355,15)
Reversion de Provisiones		(2.355,15)	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(13)		(15.355,15)
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DE PROYECTOS			
SLDS/SLRS/BEN.SOCIALES			12.515,05
Sueldo Unificado		8.051,37	
13er Sueldo		890,93	
14to Sueldo		946,69	
Vacaciones		443,36	
Fondo de Reserva		886,82	
Aportes Patronales al IES		901,61	
Salario Digno		394,26	
SERVICIOS DE 3ROS			760,00
Transportes/Fletes y Acar		760,00	
MATERIALES/INSUMOS CONSTRUCCIO			12.615,17
Mtrls. de Construcción		8.565,76	
Mtrls. de Gasfiteria		624,47	
Mtrls. Electricos		810,64	
Mtrls. Para Terminados		2.076,52	
Herramientas Menores		537,78	
TOTAL COSTOS	(14)		25.890,22
GASTOS GENERALES			
SLDS/SLRS/BEN.SOCIALES			2.267,29
Sueldo Unificado		1.458,63	
13er Sueldo		161,41	
14to Sueldo		171,51	
Vacaciones		80,32	
Fondo de Reserva		160,66	
Aportes Patronales al IES		163,34	
Salario Digno		71,43	
GASTOS DE PERSONAL			132,50
Capacitacion y Entrenamie		120,00	
Alimentacion/Refrigerios		12,50	
SERVICIOS DE 3ROS			3.570,20
Honorarios Personas Natur		3.545,20	
Servicios Varios de 3ros.		25,00	
DEPREC/AMORTIZAC/SEGUROS			319,09
Depreciaciones		319,09	
OTROS GASTOS/SERVICIOS			1.088,53
Suministros de Oficina		259,46	
Comunicaciones (Telef/Cor		3,25	
Impuestos Municipales		1,00	
Afiliac/Cuotas/Suscripcio		781,64	
Contribuciones/Donaciones		43,18	
IMPTO RENTA DE LA COMPAÑÍA			1.222,38
Impto Renta de la Compañía		1.222,38	
GASTOS FINANCIEROS			18,48
Intereses Pagados		8,13	
Gastos Bancarios		10,35	
OTROS GSTS NO OPERAC. VARIOS			377,17
Gastos no Deducibles		377,17	
TOTAL GASTOS GENERALES			8.995,64
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			19.530,71

Milton R. Vaca C.
GERENTE

Pedro E. Silva M.
CONTADOR, CCPP 10816