



SERVIPRONOR

SERVICIOS Y PROVISIONES DEL NORORIENTE CIA. LTDA.

SERVIPRONOR CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
Por el período económico terminado el 31 de diciembre de
2018**

Dirección: Circunvalación y Tungurahua.- Teléfonos: 098343795 / 062821044; Lago Agrio
Contacto Quito: Fco. Garaicoa 58-75 y Gral. Paya; Telf.: 022570416/085686151;
servipronor@gmail.com



SERVIPRONOR

SERVICIOS Y PROVISIONES DEL NORORIENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018 y 2017

(en dólares USA)

Nota 01.- 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 02.- 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 es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La elaboración 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.

Dirección: Circunvalación y Tungurahua.- Teléfonos: 098343795 / 062821044; Lago Agrio
Contacto Quito: Fco. Garaicoa 58-75 y Gral. Paya; Telf.: 022570416/085686151;
servipronor@gmail.com



SERVIPRONOR

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 elaborar 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 29 de marzo de 2018

Nota 03.- 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: 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 el uso destinado.
- b. 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.



SERVIPRONOR

SERVICIOS Y PROVISIONES DEL NORORIENTE CIA. LTDA.

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 presentan según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de depreciación
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espera 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 puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo tienen valor residual por sus condiciones físicas. El valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo, al término de su vida útil se estima a valor de mercado.



SERVIPRONOR

SERVICIOS Y PROVISIONES DEL NORORIENTE CIA. LTDA.

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. La tarifa de impuesto a la renta corriente es:

Ejercicio económico	Porcentaje
2018	22%

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, de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador se pagan mensualmente y, de haber solicitud, de manera acumulada anual.



SERVIPRONOR

SERVICIOS Y PROVISIONES DEL NORORIENTE CIA. LTDA.

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 04.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción		2018
Bancos	\$	<u>47,18</u>
Total	\$	<u>47,18</u>

Nota 05.- 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.

Nota 06.- Obligaciones laborales corrientes

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

Descripción		2018
Vaca C. Milton R.	\$	9.140,67
Cumbicus Q. María A.		<u>1.896,57</u>
Total	\$	<u>11.037,24</u>



SERVIPRONOR

SERVICIOS Y PROVISIONES DEL NORORIENTE CIA. LTDA.

Nota 07.- Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018, 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, sin embargo, por los resultados negativos acumulados, el patrimonio neto es de \$ -10.988,06.

Nota 08.- 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		2018
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 09.- Ingresos

En el presente ejercicio económico, la empresa no registra ingresos por operaciones regulares.

Milton R. Vaca C.
GERENTE

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