

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2-3
Estado de resultado:	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo: Método directo	6
Operaciones y Entorno Económico	7
Políticas Contable	7
Notas a los estados financieros	13-16

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CTNIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	11,000.00	10,187.67
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2		55,000.00
Activos por impuestos corrientes		27.88	
Total activos corrientes		<u>11,027.88</u>	<u>65,187.67</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	3	137,435.81	168,707.43
Total activos no corrientes		<u>137,435.81</u>	<u>168,707.43</u>
TOTAL		<u>148,463.69</u>	<u>233,895.10</u>

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4	1,500.00	2,300.00
Otros pasivos financieros	5		69,930.24
Provisiones	6		55,485.80
Participación Trabajadores			4,715.77
Otros Pasivos Corrientes		<u>535.22</u>	
Total pasivos corrientes		<u>2,035.22</u>	<u>132,431.81</u>

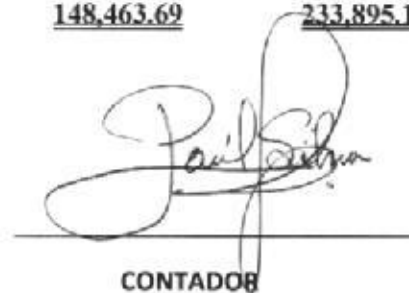
SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PASIVO Y PATRIMONIO

		2015	2014
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras			
cuentas por pagar no corrientes	7	148,381.55	33,286.37
Préstamos			
Otros pasivos financieros	8		18,500.00
Jubilación Patronal			233.64
Desahucio	9		1,062.00
Total pasivos no corrientes		<u>148,381.55</u>	<u>53,082.01</u>
Total pasivos		<u>150,416.77</u>	<u>185,513.82</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	10	800.00	800.00
Aportes de Socios para Futuras			
Capitalizaciones		40,000.00	40,000.00
Pérdida Acumuladas		-23,857.19	-23,857.19
Ganancias Acumuladas		31,438.47	31,438.47
Otros Resultados Acumulados		-13,871.62	
Utilidad del ejercicio		-36,462.74	
Total patrimonio		<u>-1,953.08</u>	<u>48,381.28</u>
TOTAL		<u>148,463.69</u>	<u>233,895.10</u>



GERENTE GENERAL

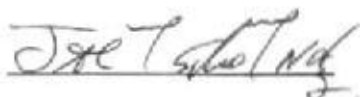


CONTADOR

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>Notas</u>	<u>2015</u> (en miles de U.S. dólares)
INGRESOS	11	4,900.00
COSTO DE VENTAS		
MARGEN BRUTO		4,900.00
Gastos por beneficios a empleados		10,619.72
Otros gastos		13,343.02
Gastos por depreciación		17,400.00
Total Gastos		<u>41,362.74</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>-36,462.74</u>
Menos gasto por impuesto a la renta: Corriente		
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-36,462.74</u>


GERENTE GENERAL


CONTADOR

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Capital Social	Aporte de Accionistas para Futura Capitalizacion	Reservas Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados			Total
				Ganancias Acumuladas	(-) Peridas Acumuladas	Ganancia o Perdida Neta del Periodo	
... (en miles de U.S. dolares) ...							
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800.00	40,000.00			-23,857.19		16,942.81
Utilidad (pérdida) del año						31,438.47	
Pago de dividendos							
Otro resultado integral del año							
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800.00	40,000.00			-23,857.19	31,438.47	48,381.28
Utilidad (pérdida) del año						-36,462.74	
Cambios en el Patrimonio						-31,438.47	
Transferencia de Resultados a otras cuentas			-13,871.62	31,438.47			
Otro resultado integral del año							
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800.00	40,000.00	-13,871.62	31,438.47	-23,857.19	-36,462.74	-1,953.08



GERENTE GENERAL




CONTADOR

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Notas	2015
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes		59,900.00
Pagos a proveedores y a empleados		-24,255.40
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>35,644.60</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias		-69,930.24
Obligaciones bancarias a largo plazo		-18,500.00
Aportes en efectivo de los accionistas		53,597.97
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>-34,832.27</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		812.33
Saldos al comienzo del año		<u>10,187.67</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>11,000.00</u>


GERENTE GENERAL


CONTADOR

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía SERVFESIONAL S.A. se constituyó en Guayaquil – Ecuador, el 05 de septiembre del 2011, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el Numero de Repertorio 49.960 y fecha del 07 de septiembre del 2012, y aprobada mediante Resolución N° SC.IJ.DJC.G12.0004295 emitida por la Superintendencia de Compañías. Domiciliada en el Cantón de Guayaquil, provincia del Guayas en la Coop. Bastión Popular Bloque 10 Solar 14 Mz. 34. Tiene como objeto principal: Las actividades de Construcción en Obras Civiles, y su Registro Único de Contribuyente es el numero 0992779810001

POLITICAS CONTABLES

Base para la preparación de los estados financieros. - Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, y han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, Normas Internacionales de Contabilidad NIC y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

Moneda de Circulación Nacional y Moneda de Presentación. - Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Pronunciamientos contables y su aplicación. - A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB, pero no eran de aplicación obligatoria:

Activo Disponible. - La compañía considera como activo disponible los saldo en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo depósitos a plazo.

SERVFESIONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La NIC 39 establece que los activos financieros corresponden al efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones que cotizan en Bolsa de Valores.

Activo Financieros. - Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

Activos financieros disponibles para la venta.

Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

Cuentas y documentos por cobrar. - Las partidas por cobrar corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de

Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas de deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

Provisión para cuentas incobrables. - Periódicamente la Administración de la Compañía, realiza las evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios del deterioro de la cartera, según lo establece el párrafo 64 de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de Dudosa Recuperación, como lo establece el párrafo 63 de na NIC 39.

La provisión se ajusta anualmente con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la Provisión para Cuentas de Dudosa Recuperación. El año anterior no se estableció esta provisión.

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Impuesto a la Renta y Participaciones. - El impuesto a las ganancias se determinan usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionados con diferencias temporarias imponibles.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Propiedad, planta y equipo. - Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra (factura emitida por el proveedor).

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por su depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado a la fecha de cierre de cada periodo contable.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

En el caso que la Compañía enajene alguna propiedad, planta y equipo, la utilidad o pérdida resultante de la enajenación se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en a la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

Reconocimiento de depreciación, amortización, y deterioro de propiedad, planta y equipo y activos intangibles.

La depreciación de la propiedad planta y equipo y amortización acumulada de activos intangibles es calculada bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de

SERVFESIONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

adquisición menos su valor residual estimado para los años de vida útil estimada de cada uno de sus elementos, según el siguiente detalle.:

ACTIVOS VIDA UTIL ESTIMADA	TASA	AÑOS DE
Muebles y enseres	10%	10 años
Equipos de Oficina	10%	10 años
Equipos de Computación	33.33%	3.33 años
Vehículo	20%	5 años

Los años de vida útil estimada corresponden al tiempo durante el cual se mantienen los bienes de la compañía. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los activos sujetos a depreciación se someten a test de deterioro y en el caso que algún factor interno o externo muestre una posible pérdida de valor se procede a determinar si existe o no un exceso entre el importe en libros de la unidad generadora de efectivo sobre el importe recuperable, en el caso que exista dicho exceso este valor es registrado en el estado de resultados integrales como un gasto del periodo en el cual fue determinado.

Gastos pagados por anticipado. - Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros contratadas, las cuales son distribuidas a lo largo del periodo cubierto por el pago y con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se incurren.

Los gastos pagados por anticipado se esperan realizar durante el periodo de no más de doce meses después de la fecha de pago.

Activos Intangibles. - Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

Las ganancias o pérdidas que surjan del retiro en libros del activo intangibles se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se retira el activo.

SERVFESIONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo. - Como beneficios a largo plazo se consideran los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, estos beneficios son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo, las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para la determinación del impuesto a la renta de cada ejercicio económico únicamente al incremento o decremento de la provisión de empleados con 10 o más años de servicio consecutivo.

Reconocimiento de ingreso. - La Compañía reconoce ingresos por la prestación de servicios de construcción.

Reconocimiento de gastos de operación. - Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base de acumulación.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Intereses. - En el año 2015 y 2014, La política de la Compañía es de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo.

Participación de trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación trabajador, la tarifa es del 22% de impuesto a la renta, a una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Estado de Flujos de Efectivo. - Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es mas amplio que el considerado en el estado de resultados.

Estimaciones de la administración. - Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. La estimación más significativa en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Depreciación de propiedad, planta y equipo.
- Amortización de activos intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo en bancos	11,000	10,187

El efectivo de la empresa se encuentra en una cuenta bancaria, teniendo un valor positivo de flujo hasta el final del año.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0	55,000

Las cuentas por cobrar del año 2014 fueron canceladas en su totalidad en el año 2015, por lo que no se calculó provisión para cuentas incobrables. Igualmente, en el 2015 fueron de cero. Valores que fueron designados a los gastos corrientes del año 2015.

NOTA 3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2015 en la compañía no hubo inversión en equipos ni propiedades, debido a que no hubo producción, se mantuvo los equipos durante el año, por una baja en la demanda de los servicios que presta la Compañía, y la depreciación se calcula al 10% anual, realizando un ajuste por las depreciaciones del año 2015 a resultados.

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Propiedades, planta y equipo	3	(en miles de U.S. dólares)	
		137,435.81	168,707.43

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		1,500	2,300

Las cuentas por pagar al finalizar del año 2015, tiene un saldo razonable en relación al año anterior.

NOTA 5. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se redujo a cero los pasivos financieros, prestamos que se pagaron en su totalidad durante el año 2015.

		<u>Diciembre</u>	<u>Enero 1,</u>
		<u>31,</u>	<u>2014</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros pasivos financieros	5		69,930.24

NOTA 6. PROVISIONES

De la misma manera las provisiones del año 2014, durante el año siguiente se dieron de baja cargando a su respectivo gasto.

		<u>Diciembre</u>	<u>Enero 1,</u>
		<u>31,</u>	<u>2014</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisiones	6		55,485.80

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Se generó un incremento en las cuentas por pagar a los accionistas durante el año 2015, valor que el accionista destino para bajar las obligaciones bancarias, gastos provisionados, y otras cuentas por pagar durante el año 2015, debido a la falta de ingresos en la Compañía.

NOTA 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos a largo plazo a los accionistas, valor utilizados para cancelar deudas de la empresa del año 2014, por provisiones varias, participación de trabajadores, jubilaciones y desahucio.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2015</u>	<u>Enero 1, 2014</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes			
	7	148,381.55	33,286.37

NOTA 9. PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO

En el año 2015, no hubo provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, valor que será registrado debido a que se dio de baja por posible cierre de la compañía.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2015</u>	<u>Enero 1, 2014</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Jubilación Patronal			233.64
Desahucio	9		1,062.00

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

El capital social se mantiene durante el año 2015 en 800 dólares, el patrimonio está compuesto por Aportes para Futuras Capitalizaciones por 40 mil, los resultados acumulados de los años anteriores se compensan y se registran depreciaciones del año 2014 un ajuste por 15,635 dólares menos una baja en activos en el año 2014 por 1,764.19 por error en su valor original que origina una baja en los resultados acumulados de años anteriores, y la Pérdida del Ejercicio neta de 36,462 dólares.

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 11. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se reconocen conforma a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, debido a que no puede medir con fiabilidad en los ingresos no se realiza ninguna estimación, presentando de esta manera las ventas reales del año igualmente los gastos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su publicación.