

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 e Indirecto	6-7
Operaciones y Entorno Económico	8
Políticas Contable	8
Notas a los estados financieros	14-15

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	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 2016**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ACTIVOS

	<u>Notas</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>	<u>2015</u>
(en miles de U.S. dólares)			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	600.00	11,000.00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	3,500.00	
Activos por impuestos corrientes		282.74	27.88
Total activos corrientes		<u>4,382.74</u>	<u>11,027.88</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	3	120,035.81	137,435.81
Total, activos no corrientes		<u>120,035.81</u>	<u>137,435.81</u>
TOTAL		<u>124,418.55</u>	<u>148,463.69</u>


GERENTE GENERAL
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4	0.00	1,500.00
Otros Pasivos Corrientes		<u>0.00</u>	<u>535.22</u>
Total pasivos corrientes		<u>0.00</u>	<u>2,035.22</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar Por Aporte de Accionista no corrientes	5	156,469.69	148,381.55
Total pasivos no corrientes		<u>156,469.69</u>	<u>148,381.55</u>
Total pasivos		<u>156,469.69</u>	<u>150,416.77</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	6	800.00	800.00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones		40,000.00	40,000.00
Pérdida Acumuladas		-60,319.93	-60,319.93
Ganancias Acumuladas		31,438.47	31,438.47
Otros resultados acumulados		-13,871.62	-13,871.62
Utilidad del ejercicio		-30,098.06	0.00
Total patrimonio		<u>-32,051.14</u>	<u>-1,953.08</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>124,418.55</u>	<u>148,463.69</u>

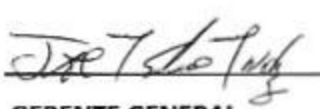
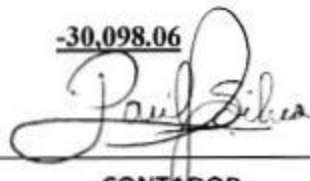


GERENTE GENERAL



CONTADOR

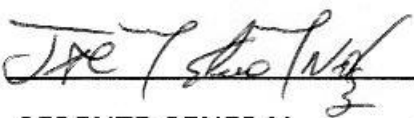
ESTADO DE RESULTADOS**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u> (en miles de U.S. dólares)
INGRESOS	7	27,934.83
COSTO DE VENTAS		
MARGEN BRUTO		27,934.83
Gastos por beneficios a empleados		3,792.27
Gastos por Depreciación		17,400.00
COMBUSTIBLES		8,467.30
MANTENIMIENTOS		11,243.49
REPUESTOS VARIOS		7,033.84
SERVICIOS PROFESIONALES		3,364.92
OTROS SERVICIOS		2,198.17
SERVICIO DE TRANSPORTE		2,714.77
SUMINISTROS DE OFICINA		246.74
CONTRIBUCIONES		1,571.39
Total Gastos		<u>58,032.89</u>
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>-30,098.06</u>
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente		
Diferido		
PERDIDA DEL AÑO		<u>-30,098.06</u>
		
GERENTE GENERAL		CONTADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Resultados Acumulados							
Capital Social	Aporte de Accionistas para Futura Capitalización	Reservas Legal	Otros Resultados Integrales	de revaluación de in	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Ganancia o Pérdida Neta del Periodo	Total
... (en miles de U.S. dólares) ...								
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	
							-31,438.47	
Transferencia de Resultados a otras cuentas								
Otro resultado integral del año				-13,871.62		31,438.47		
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800.00	40,000.00		-13,871.62		31,438.47	-23,857.19	-36,462.74
Utilidad (pérdida) del año							-30,098.06	
							-36,462.74	36,462.74
Transferencia de Resultados a otras cuentas								
Otro resultado integral del año								
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800.00	40,000.00		-13,871.62		31,438.47	-60,319.93	-30,098.06
								-32,051.14



GERENTE GENERAL



CONTADOR

SERVFESIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

METODO DIRECTO

Notas

2016
**(en miles de
U.S. dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	24,434.83
Pagos a proveedores y a empleados	-42,922.97
Intereses pagados	
Impuesto a la renta	

Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>-18,488.14</u>
---	--------------------------

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO:**

Préstamos y otros pasivos financieros	8,088.14
Dividendos pagados a los propietarios	

Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE
EFFECTIVO**

Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-10,400.00
Saldos al comienzo del año	<u>11,000.00</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO

600.00

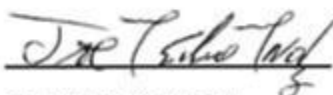

GERENTE GENERAL


CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

METODO INDIRECTO

	<u>Notas</u>	<u>2016</u> (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Perdida del año		<u>-30,098.06</u>
AJUSTES POR:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		17,400.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el Capital de Trabajo		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		-3,500.00
(Aumento) disminución en pagos anticipados		-254.86
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		-1,500.00
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes		<u>-535.22</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas		-18,488.14
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos y otros pasivos financieros		8,088.14
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>8,088.14</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		-10,400.00
Saldos al comienzo del año		<u>11,000.00</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>600.00</u>

**GERENTE GENERAL****CONTADOR**

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.II.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 2016, 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.

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 la NIC 39.

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

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 incurrir.

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 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

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.

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 incurrén.

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 2016 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

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.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta de efectivo tuvo una baja de 10,400 los cuales se componen sus valores en las diferentes operaciones de capital, y financiamiento como lo indica el estado de flujo de efectivo.

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

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016, quedo un valor de 3,500 de lo facturado en diciembre.

NOTA 3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2016 en la compañía no hubo inversión en equipos ni propiedades, se mantuvo los equipos durante el año y la depreciación se calcula al 10% anual.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta por pagar al finalizar del año 2016 queda en cero. No hay valores a pagar

NOTA 5. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se tuvo que hacer un préstamo a los accionistas por un valor de 8 mil aproximadamente, para cubrir gastos varios.

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL

El capital social se mantiene durante el año 2016 en 800 dólares, el patrimonio está compuesto por Aportes para Futuras Capitalizaciones por 40 mil, y los resultados acumulados, que se compone de una pérdida acumulada de 60.319, una utilidad acumulada 31,438.47, en Otros Resultados Integrales 13,871.62 y una Perdida del ejercicio de 30,098.06 quedando así, un patrimonio con un valor negativo 32,051.14

NOTA 7. 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.